

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПАРТНЕР» ЗА 2025 ГОД**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) ООО «ПАРТНЕР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

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

## **1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

ООО "ПАРТНЕР" (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью, зарегистрировано Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09.01.2014 за регистрационным № 1147746001590

Общество зарегистрировано по адресу: 127247, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Восточное Дегунино, ш Дмитровское, дом 100, этаж/пом/ком 7/1/20

### **1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА**

**ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ УЧАСТНИКОВ** – высший орган управления Общества.

**ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН** Общества по состоянию на отчетную дату:  
Генеральный директор Асриева Валерия Игоревна.

В соответствии с Уставом Ревизионная комиссия отсутствует.

### **1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА**

По состоянию 31 декабря 2025 г. участниками в уставном капитале Общества являлись:

| Участники общества         | Доля участия в уставном капитале, % |
|----------------------------|-------------------------------------|
| Щербинина Дарья Валерьевна | 76                                  |
| KALIJA LIMITED             | 24                                  |

### **1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- Сдача в аренду собственного недвижимого имущества

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 6,1 человек, списочная численность 7 человек..

## **2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и заменяет первоначально представленную отчетность за 2025 год. Основанием для составления пересмотренной бухгалтерской отчетности послужило выявление существенной ошибки, а именно отражение в составе Долгосрочных займов в валюте, сумм, относящихся к Краткосрочным займам в валюте (120795 тыс.руб.).

## **3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## **4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на момент готовности к использованию по фактической (первоначальной) стоимости при выполнении критериев признания, установленных в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальной стоимостью НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг. Справедливая стоимость устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Не признаются малоценными НМА, затраты на приобретение которых подлежат включению в первоначальную стоимость объектов ОС.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

## Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

## 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Основные средства».

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости,

которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

**Состав строки «Основные средства»**

| Показатель                        | на 31 декабря<br>2025 г. | на 31 декабря<br>2024 г. | на 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Основные средства - всего</b>  | 106558                   | 114319                   | 120822                   |
| В том числе:<br>Основные средства | 106558                   | 114319                   | 120822                   |

## Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                                            | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                    |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                                                    |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего                             | 3а 2025 г. | 152 818                                        | (38 499)                                    | -         | -                                              | -                                           | (7 761)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 152 818                                        | (46 260)                                    |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 151 624                                        | (30 802)                                    | 1 194     | -                                              | -                                           | (7 697)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 152 818                                        | (38 499)                                    |
| в том числе:                                                                                       |            |                                                |                                             |           |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                |                                             |
| Здания                                                                                             | 3а 2025 г. | 100 617                                        | (33 632)                                    | -         | -                                              | -                                           | (5 691)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 100 617                                        | (39 323)                                    |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 100 617                                        | (27 941)                                    | -         | -                                              | -                                           | (5 691)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 100 617                                        | (33 632)                                    |
| Сооружения                                                                                         | 3а 2025 г. | 7 117                                          | (1 652)                                     | -         | -                                              | -                                           | (1 001)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 7 117                                          | (2 654)                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 7 117                                          | (651)                                       | -         | -                                              | -                                           | (1 001)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 7 117                                          | (1 652)                                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                             | 3а 2025 г. | 8 081                                          | (3 215)                                     | -         | -                                              | -                                           | (1 069)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 8 081                                          | (4 283)                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 6 887                                          | (2 210)                                     | 1 194     | -                                              | -                                           | (1 005)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 8 081                                          | (3 215)                                     |
| Офисное оборудование                                                                               | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Транспортные средства                                                                              | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                         | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Рабочий скот                                                                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Продуктивный скот                                                                                  | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Многолетние насаждения                                                                             | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Земельные участки                                                                                  | 3а 2025 г. | 37 002                                         | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 37 002                                         | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 37 002                                         | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 37 002                                         | -                                           |
| Объекты природопользования                                                                         | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                      | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Другие виды основных средств                                                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                                                | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| в том числе:                                                                                       |            |                                                |                                             |           |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                |                                             |
| Здания                                                                                             | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Сооружения                                                                                         | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Земельные участки                                                                                  | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете Общество определяет для него следующие элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- способ начисления амортизации;
- ликвидационную стоимость.

Общество проводит проверку элементов амортизации ежегодно по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также в течение года при возникновении фактов, свидетельствующих о возможном существенном изменении применяемых элементов амортизации.

В течение 2025 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2025, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 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 полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.)

В течение 2025 года способ начисления амортизации не пересматривался.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

## **6. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ**

Согласно п. 24 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" у арендодателя объекты учета аренды в зависимости от того кому принадлежат экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, классифицируются на:

- объекты операционной аренды;
- объекты финансовой аренды.

Объекты, предназначенные для сдачи в операционную аренду, независимо от стоимости в целях оптимизации учета отражены по строке 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Инвестиционная недвижимость» в отчетности не сформирована. Данные из отчетности за 2023 и 2024 год из строки баланса 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» перенесены соответственно в строку 1150 «Основные средства».

Общая сумма дохода по операционной аренде в 2025 году составила 90519 тыс.руб.

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетности за 2025 год финансовые вложения представлены в виде Долгосрочных финансовых вложений и Краткосрочных финансовых вложений. Данные из отчетности за 2023 и 2024 годы частично перенесены из строки 1240 в строку 1170 (в части долгосрочных финансовых вложений, срок погашения которых превышает 12 месяцев).

### Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                | Период     | На начало года           |                           | поступило | Изменения за период      |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                        |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | 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. | 186 828                  | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 186 828                  | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | 198 828                  | -                         | -         | (12 000)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 186 828                  | -                         |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Паи                                                    | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Акции                                                  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги                                 | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г. | 186 828                  | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 186 828                  | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | 198 828                  | -                         | -         | (12 000)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 186 828                  | -                         |
| Вклады по договору простого товарищества               | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | За 2025 г. | 45 000                   | -                         | 825 000   | (756 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 114 000                  | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | 76 400                   | -                         | 1 179 840 | (1 211 240)              | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 45 000                   | -                         |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета                                       | За 2025 г. | 45 000                   | -                         | 825 000   | (756 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 114 000                  | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | 76 400                   | -                         | 1 179 840 | (1 211 240)              | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 45 000                   | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)                            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                                  | За 2025 г. | 231 828                  | -                         | 825 000   | (756 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 300 828                  | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | 275 228                  | -                         | 1 179 840 | (1 223 240)              | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 231 828                  | -                         |

## 8. ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

Незавершенное производство в Обществе отсутствует.

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | затраты | Изменения за период       |                        |                        |                           |                        |                           | На конец периода       |   |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |         | списано                   |                        | 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                      | X                         | -                      | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 109     | (109)                     | -                      | -                      | -                         | X                      | X                         | -                      | - |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 109     | (109)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | - |

В 2023-2025 годах запасы, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав, отсутствовали.

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности формируется 31 декабря отчетного года на основе результатов анализа состояния расчетов с дебиторами.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

### Информация о дебиторской задолженности

| Дебиторская задолженность по видам         | На 31 декабря 2025 г.         |                                                            | На 31 декабря 2024 г.         |                                                            | На 31 декабря 2023 г.         |                                                            |
|--------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                            | учтенная по условиям договора | величина резерва под обесценение дебиторской задолженности | учтенная по условиям договора | величина резерва под обесценение дебиторской задолженности | учтенная по условиям договора | величина резерва под обесценение дебиторской задолженности |
| Дебиторская задолженность – всего          | 144993                        | 0                                                          | 137100                        | 0                                                          | 31523                         | 0                                                          |
| в т.ч.:                                    |                               |                                                            |                               |                                                            |                               |                                                            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 3344                          | 0                                                          | 2354                          | 0                                                          | 994                           | 0                                                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 2865                          | 0                                                          | 515                           | 0                                                          | 134                           | 0                                                          |
| Сальдо по ЕНС                              | 581                           | 0                                                          | 259                           | 0                                                          | 7                             | 0                                                          |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 138202                        | 0                                                          | 133973                        | 0                                                          | 29788                         | 0                                                          |

### Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

| Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Кредиторская задолженность, в т.ч.                         | 12124                 | 12883                 | 16611                 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      | 1015                  | 1021                  | 1548                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                       | 196                   | 2970                  | 3472                  |
| Расчеты по налогам и сборам                                | 2018                  | 2051                  | 1821                  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                       | 1208                  | 0                     | 0                     |

|                                             |      |      |      |
|---------------------------------------------|------|------|------|
| Расчеты по социальному страхованию и обесп. | 227  | 251  | 0    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами  | 7461 | 6590 | 6770 |

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежные средства, размещенные на депозите отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

### Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

| Наименование показателя                                | Сумма денежных средств |                    |                    |
|--------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                        | на 31 декабря 2025     | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты- всего</b> | 7156                   | 15805              | 10267              |
| Касса                                                  | 31                     | 31                 | 32                 |
| Расчетные счета                                        | 7122                   | 15774              | 10231              |

## 11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Краткосрочные займы в валюте

| Наименование показателя            | Сумма обязательств |                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
| <b>Краткосрочные обязательства</b> | 120795             | 133751             | 119961             |
| Краткосрочные займы в валюте       | 120795             | 133751             | 119961             |

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

### Информация об оценочных обязательствах

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 276          | (188)               | -        | -                    | 1 088            |
|                                 | За 2024 г. | -              | 1 276               | -        | -                    | 1 276            |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2025 г. | 1 276          | (188)               | -        | -                    | 1 088            |
|                                 | За 2024 г. | -              | 1 276               | -        | -                    | 1 276            |

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

## 13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 351131 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 425518 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 74386 тыс.руб. На величину чистой прибыли (убытка) отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

### Доходы и расходы Общества

| Наименование показателя                                            | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Выручка                                                            | 2110 | 90 519     | 91 455     |
| Управленческие расходы                                             | 2220 | (38 783)   | (41 955)   |
| Прибыль (убыток) от продаж                                         | 2200 | 51 736     | 49 500     |
| Проценты к получению                                               | 2320 | 14 582     | 15 254     |
| Проценты к уплате                                                  | 2330 | (4 785)    | (5 433)    |
| Прочие доходы                                                      | 2340 | 17 741     | 258        |
| Прочие расходы                                                     | 2350 | (1 224)    | (8 445)    |
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 78 050     | 51 134     |
| Налог при упрощенной системе налогообложения                       | 2410 | (3 664)    | (4 261)    |
| Чистая прибыль (убыток)                                            | 2400 | 74 386     | 46 873     |

**Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | -          | 109        |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 10 929     | 11 004     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 2 140      | 2 034      |
| Амортизация                                                                                         | 7 761      | 7 697      |
| Прочие затраты                                                                                      | 17 954     | 21 112     |
| Итого по элементам                                                                                  | 38 783     | 41 955     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 38 783     | 41 955     |

Для пересчета стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, использовался официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ.

**Информация о курсе обмена иностранных валют к рублю**

(руб.)

| Наименование валюты | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Евро              | 92,09              | 106,10             | 99,19              |

Курсовые разницы, возникающие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе строки «Прочие доходы» или строки «Прочие расходы».

**14. КАПИТАЛ****УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. уставный капитал не изменялся.

Уставный капитал полностью оплачен на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.

**ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составляли соответственно 425528 тыс. руб., 351141 тыс. руб., 304269 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 425518 тыс. руб.

**15. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ**

Выплата дивидендов в 2023, 2024 и 2025 году не производилась.

## 16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

## 17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 18. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ И СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарным владельцем является Щербина Дарья Валерьевна с долей владения 76% уставного капитала. Дивиденды в отчетном году участникам Общества не распределялись и не выплачивались. Вознаграждение основному управленческому персоналу:

| Сотрудник ОУП | Вознаграждение, руб. |           | Страховый взносы, руб. |           |
|---------------|----------------------|-----------|------------------------|-----------|
|               | 2024 год             | 2025 год  | 2024 год               | 2025 год  |
| Асриева В.И.  | 2028739              | 880328,49 | 363291,33              | 162388,19 |

Операции со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

| Контрагент                                                                                                  | Характер операции                       | Сумма, USD |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
| KALIJA LIMITED12 CHRYSANTHOU MYLONA, HARMONIA BUILDING,BLOCK 1,1ST FLOOR,FLAT/OFFICE15,3030,LIMASSOL,CYPRUS | Начислены проценты по займам полученным | 51068,62   |

## 19. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности:

- в Бухгалтерском балансе (далее – ББ) - информация о финансовых вложениях из состава показателя «Краткосрочные финансовые вложения» (строка 1240) выделены в показатель «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170)

следующие суммы (суммы займов выданных в соответствии с критерием долгосрочности):

| Строка баланса                    | Код  | До корректировки |        | Корректировка |        | После корректировки |        |
|-----------------------------------|------|------------------|--------|---------------|--------|---------------------|--------|
|                                   |      | 2024             | 2023   | 2024          | 2023   | 2024                | 2023   |
| Краткосрочные финансовые вложения | 1240 | 231828           | 275228 | 186828        | 198828 | 45000               | 76400  |
| Долгосрочные финансовые вложения  | 1170 | 0                | 0      | 186828        | 198828 | 186828              | 198828 |

- В ББ – показатель «Долгосрочные займы в валюте» перенесен из строки 1410 в строку 1510, т.к. в соответствии с п. 18 ФСБУ 4/2023 обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий: а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты; б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения; в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные..

| Строка баланса               | Код  | До корректировки |        | Корректировка |        | После корректировки |        |
|------------------------------|------|------------------|--------|---------------|--------|---------------------|--------|
|                              |      | 2024             | 2023   | 2024          | 2023   | 2024                | 2023   |
| Краткосрочные займы в валюте | 1510 | 0                | 0      | 133751        | 119961 | 133751              | 119961 |
| Долгосрочные займы в валюте  | 1410 | 133751           | 119961 | 133751        | 119961 | 0                   | 0      |

## 20. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 20.1 ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2025 году в сумме 8426 тыс.руб.

Генеральный директор

Асриева В.И.

Дата