

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД АО «СПЕКТРУМ»

ИНН: 9723200287

адрес места нахождения: 123001, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ  
Пресненский, ул Большая Садовая, дом 5

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД АО «СПЕКТРУМ»

|                                                                             |                                                                                                             |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.                                                                          | Основные виды экономической деятельности.....                                                               | 3                 |
| 2.                                                                          | Краткий обзор Учетной политики .....                                                                        | 3                 |
| 2.1.                                                                        | Основа составления отчетности и существенность .....                                                        | 3                 |
| 2.2.                                                                        | Активы и обязательства в иностранной валюте .....                                                           | 4                 |
| 2.3.                                                                        | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....                                                   | 4                 |
| 2.4.                                                                        | Нематериальные активы .....                                                                                 | 5                 |
| 2.5.                                                                        | Нематериальные поисковые активы.....                                                                        | 5                 |
| 2.6.                                                                        | Материальные поисковые активы .....                                                                         | 6                 |
| 2.7.                                                                        | Основные средства.....                                                                                      | 7                 |
| 2.8.                                                                        | Учет аренды .....                                                                                           | 8                 |
| 2.9.                                                                        | Инвестиционная недвижимость.....                                                                            | 9                 |
| 2.10.                                                                       | Финансовые вложения.....                                                                                    | 9                 |
| 2.11.                                                                       | Прочие внеоборотные активы.....                                                                             | 10                |
| 2.12.                                                                       | Запасы .....                                                                                                | 10                |
| 2.13.                                                                       | Дебиторская задолженность.....                                                                              | 10                |
| 2.14.                                                                       | Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении<br>денежных средств ..... | 11                |
| 2.15.                                                                       | Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....                                                      | 11                |
| 2.16.                                                                       | Кредиты и займы полученные .....                                                                            | 12                |
| 2.17.                                                                       | Оценочные обязательства.....                                                                                | 12                |
| 2.18.                                                                       | Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль .....                                                               | 13                |
| 2.19.                                                                       | Признание доходов .....                                                                                     | 13                |
| 2.20.                                                                       | Признание расходов.....                                                                                     | 13                |
| 2.21.                                                                       | Учет договоров строительного подряда.....                                                                   | 14                |
| <b><u>3. Структура и наименования расшифровочных таблиц показателей</u></b> |                                                                                                             |                   |
| <b><u>разделы с 3-11.....</u></b>                                           |                                                                                                             | <b><u>14-</u></b> |
| <b><u>16</u></b>                                                            |                                                                                                             |                   |
| 12.                                                                         | Иная информация.....                                                                                        | 17                |
| 12.1.                                                                       | Общая информация и критерии существенности раскрытой информации .....                                       | 17                |
| 12.2.                                                                       | Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах .....                                | 18                |
| 12.3.                                                                       | Информация о численности персонала .....                                                                    | 18                |
| 12.4.                                                                       | Территориально обособленные подразделения.....                                                              | 18                |
| 12.5.                                                                       | Информация по прекращаемой деятельности .....                                                               | 18                |
| 12.6.                                                                       | Изменения в учетной политике.....                                                                           | 19                |
| 12.7.                                                                       | Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной<br>политики .....        | 19                |
| 12.8.                                                                       | Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде<br>19                 |                   |
| 12.9.                                                                       | Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода.....                                   | 19                |
| 12.10.                                                                      | Информация по сегментам .....                                                                               | 19                |
| 12.11.                                                                      | Государственная помощь .....                                                                                | 19                |
| 12.12.                                                                      | Нематериальные активы .....                                                                                 | 19                |
| 12.13.                                                                      | Основные средства.....                                                                                      | 19                |

|        |                                                                                                        |    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 12.14. | Капитальные вложения.....                                                                              | 19 |
| 12.15. | Аренда у арендатора .....                                                                              | 19 |
| 12.16. | Аренда у арендодателя .....                                                                            | 20 |
| 12.17. | Обесценение активов .....                                                                              | 20 |
| 12.18. | Финансовые вложения.....                                                                               | 20 |
| 12.19. | Запасы .....                                                                                           | 20 |
|        | отсутствуют .....                                                                                      | 20 |
| 12.20. | Дебиторская задолженность и обязательства.....                                                         | 20 |
| 12.21. | Капитал и резервы.....                                                                                 | 21 |
| 12.22. | Кредиторская задолженность.....                                                                        | 21 |
| 12.23. | Заемные средства .....                                                                                 | 21 |
| 12.24. | Информация, связанная с движением денежных средств .....                                               | 22 |
| 12.25. | Выручка от основной деятельности .....                                                                 | 23 |
| 12.26. | Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами ..... | 24 |
| 12.27. | Себестоимость обычных видов деятельности .....                                                         | 24 |
| 12.28. | Прочие доходы и расходы .....                                                                          | 24 |
| 12.29. | Прибыль (убыток) на акцию (только для АО).....                                                         | 25 |
| 12.30. | Информация о связанных сторонах.....                                                                   | 25 |
|        | отсутствуют .....                                                                                      | 30 |
| 12.32. | Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения....              | 30 |
| 12.33. | Учет договоров строительного подряда.....                                                              | 30 |
| 12.34. | Информация по прекращаемой деятельности .....                                                          | 30 |
| 12.35. | Риски хозяйственной деятельности.....                                                                  | 30 |
| 12.36. | Выплаты аудиторам .....                                                                                | 31 |
| 12.37. | Непрерывность деятельности .....                                                                       | 31 |
| 12.38. | События после отчетной даты .....                                                                      | 32 |

Подписи, печать организации

12.02.2026г.

## 1. Основные виды экономической деятельности.

| Виды деятельности | Описание                                                                                                                                                                 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Основной          | ОКВЭД, 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления                                                                                         |
| Дополнительные    | 1. ОКВЭД, 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию <input type="checkbox"/> |

Коды

Форма по ОКУД 0710002

по ОКПО 50890737

по ОКЕИ 384

## 2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике АО «СПЕКТРУМ», утвержденного приказом АО «СПЕКТРУМ» от 29 декабря 2024 года № 1. Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2024 года № 1.

#### 1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Бухгалтерия», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Бухгалтерия», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (3. «Нематериальный активы», 4 «Основные средства», 6. «Запасы» 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

## 2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

| Единица валюты | 31 декабря 2025 года | 31 декабря 2024 года | 31 декабря 2023 года |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США     | 78,2267              | 101,6797             | 89,6883              |
| Евро           | 92,0938              | 106,1028             | 99,1919              |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

## 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **2.4. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 300 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

## **2.5. Нематериальные поисковые активы**

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу), затраты на геологическую информацию, в том числе оформленные как «ноу-хау».

Под объектом учета нематериальных поисковых активов понимаются лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

В составе нематериальных поисковых активов Общество учитывает объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Нематериальные поисковые активы, подлежащие амортизации, амортизируются линейным способом в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемого поискового актива.

Первоначальная стоимость совмещенной лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов не реже одного раза в год, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения нематериальных поисковых активов уменьшение стоимости активов вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав нематериальных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих (внебюджетных) расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

## **2.6. Материальные поисковые активы**

К поисковым затратам, признаваемым в стоимости материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на строительство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин (пробуренных на стадии разведочных работ до подтверждения коммерческой целесообразности добычи) в разрезе месторождений (участков);
- затраты на приобретение и монтаж зданий, сооружений, оборудования и установок, на приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов полезных ископаемых.

Под объектом учета материальных поисковых активов признаются скважины, трубопроводы и другие сооружения, здания, машины, установки и другое оборудование, транспортные средства, другие объекты.

Материальные поисковые активы, подлежащие амортизации, амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования.

Общество определяет сроки полезного использования поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов основных средств.

Для целей проверки материальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных поисковых активов не реже одного раза в год, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения материальных поисковых активов снижение их стоимости вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) материальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств и иных внеоборотных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной материальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих (внерезультативных) расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

## **2.7. Основные средства**

### ***Основные средства***

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

### ***Капитальные вложения во внеоборотные активы***

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

## **2.8. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

*Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 25 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.*

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

*Учет у арендодателя.*

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

## **2.9. Инвестиционная недвижимость**

Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства». Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость».

## **2.10. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является однородная совокупность финансового вложения

## **2.11. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

## **2.12. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально товару за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

## **2.13. Дебиторская задолженность**

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## **2.14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

## **2.15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал..

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал АО «СПЕКТРУМ» над величиной номинальной стоимости его доли), иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

#### **2.16. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

#### **2.17. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды признается в бухгалтерском учете в момент подтверждения коммерческой целесообразности добычи на лицензионном участке в отношении скважин, предназначенных к дальнейшему использованию/консервации. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого поискового актива.

В случае, если оценочные обязательства по ликвидации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недр не связаны с созданием

объектов, то такие оценочные обязательства при первоначальном признании подлежат признанию в составе расходов.

## **2.18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## **2.19. Признание доходов**

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей:

- переданных или подлежащих передаче Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных ценностей.

## **2.20. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## 2.21. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

## 2.23. Учет государственной помощи.

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при одновременном выполнении следующих условий:

имеется уверенность в том, что организация выполнит все условия предоставления этих средств (наличие утвержденной проектно-сметной документации, заключенных договоров);

имеется уверенность в получении этих средств (наличие уведомления о бюджетных ассигнованиях, утвержденной бюджетной росписи).

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (счет 86 «Целевое финансирование»). По мере фактического получения активов задолженность погашается.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, признаются в качестве доходов будущих периодов при вводе соответствующих внеоборотных активов в эксплуатацию. Указанные доходы признаются в составе прочих доходов систематически в течение срока полезного использования активов в суммах, равных начисленной по ним амортизации.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование текущих расходов, признаются в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, товаров и признаются в составе прочих доходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены (при отпуске запасов в производство, начислении оплаты труда и т.д.).

## 3. Структура и наименования расшифровочных таблиц показателей представлена ниже:

| №         | Раздел                | №    | Таблица                  | примечание                    |
|-----------|-----------------------|------|--------------------------|-------------------------------|
|           | <b>Нематериальные</b> |      |                          | Отсутствуют. Технически       |
| <b>3.</b> | <b>активы</b>         | 3.1. | Наличие и движение НМА   | удалить нет возможности       |
|           |                       |      | НМА, созданные           | Отсутствуют. Технически уд    |
|           |                       | 3.2. | организацией             | Отсутствуют. Технически       |
|           |                       |      | Амортизируемые           | и удалить нет возможности али |
|           |                       | 3.3. | неамортизируемые НМА     | Отсутствуют. Технически       |
|           |                       |      | НМА, в отношении которых | удалить нет возможности ть    |
|           |                       |      | имеются ограничения      | нет во Отсутствуют.           |
|           |                       | 3.4. | имущественных прав       | Технически удалить нет        |

| №                       | Раздел                                | №    | Таблица                                                                                                          | примечание                                            |
|-------------------------|---------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                         |                                       |      | Капитальные вложения                                                                                             | возмож<br>Технически<br>удалить<br>нет<br>возможности |
|                         |                                       | 3.5. | НМА                                                                                                              | Отсутствуют.                                          |
|                         |                                       |      | Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         | <b>Основные средства</b>              |      |                                                                                                                  |                                                       |
| <b>4. (ОС)</b>          |                                       | 4.1. | Наличие и движение ОС                                                                                            | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         |                                       | 4.2. | Наличие и движение прав пользования активами                                                                     | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         |                                       | 4.3. | Амортизируемые и неамортизируемые ОС                                                                             | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         |                                       | 4.4. | Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования                                         | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         |                                       | 4.5. | Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)                            | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         |                                       | 4.6. | Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость                                                               | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         | <b>Финансовые вложения (ФВ)</b>       |      |                                                                                                                  |                                                       |
| <b>5.</b>               |                                       | 5.1. | Наличие и движение ФВ                                                                                            |                                                       |
|                         |                                       | 5.2. | Иное использование ФВ                                                                                            | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
| <b>6. Запасы</b>        |                                       | 6.1. | Наличие и движение запасов                                                                                       | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         |                                       | 6.2. | Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав                                               | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         | <b>Дебиторская задолженность (ДЗ)</b> |      |                                                                                                                  |                                                       |
| <b>7.</b>               |                                       | 7.1. | Наличие и движение ДЗ                                                                                            |                                                       |
|                         |                                       | 7.2. | Просроченная ДЗ                                                                                                  |                                                       |
| <b>8. Обязательства</b> |                                       | 8.1. | Наличие и движение обязательств (за исключением оценок обязательств)                                             |                                                       |
|                         |                                       | 8.2. | Просроченные обязательства (за исключением оценок обязательств)                                                  | Отсутствуют. Технически<br>удалить нет возможности    |
|                         |                                       | 8.3. | Оценочные обязательства                                                                                          |                                                       |

| №                             | Раздел                    | №     | Таблица                         | примечание              |
|-------------------------------|---------------------------|-------|---------------------------------|-------------------------|
|                               | <b>Обеспечения</b>        |       |                                 | Отсутствуют. Технически |
| <b>9. обязательств</b>        |                           | 9.    | Обеспечения обязательств        | удалить нет возможности |
|                               | <b>Расходы по обычным</b> |       | <b>Расходы по обычным видам</b> |                         |
| <b>10. видам деятельности</b> |                           | 10.   | деятельности                    |                         |
|                               | <b>Государственная</b>    |       |                                 | Отсутствуют. Технически |
| <b>11. помощь</b>             |                           | 11.1. | Бюджетные средства              | удалить нет возможности |
|                               |                           | 11.2. | Бюджетные кредиты               |                         |

## 12. Иная информация

### 12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

*В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.*

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 9723200287

КПП 771001001

ОГРН 1237700380345

Общество зарегистрировано по адресу: 123001, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Большая Садовая, дом 5

Дата государственной регистрации экономического субъекта - 31.05.2023

Продолжительность деятельности экономического субъекта составляет 2 года.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.
- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков, характерных для нашей внешнеторговой деятельности, а также методов хеджирования таких рисков.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

## **12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом, к компетенции органов управления, формируемых в соответствии с Уставом, относятся общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ООО "УК Капитал-Менеджмент" Управляющей организации АО "Спектрум" по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Григорян Оганес Рудольфович.

## **12.3. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

\_\_0,25\_\_ человек(а) в 2025 году;

\_\_0,5\_\_ человек(а) в 2024 году.

## **12.4. Территориально обособленные подразделения**

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

## **12.5. Информация по прекращаемой деятельности**

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может

быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

#### **12.6. Изменения в учетной политике**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

#### **12.7. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Отсутствуют

#### **12.8. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

Отсутствуют

#### **12.9. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода**

Отсутствует

#### **12.10. Информация по сегментам**

отсутствует

#### **12.11. Государственная помощь**

отсутствует

#### **12.12. Нематериальные активы**

отсутствует

#### **12.13. Основные средства**

отсутствует

#### **12.14. Капитальные вложения**

отсутствует

#### **12.15. Аренда у арендатора**

Общество на протяжении всего срока аренды учитывает полученное от арендодателя имущество за балансом.

| № п/п | Арендодатель     | Арендатор        | Договор                  | Сумма оплаты, тыс. руб. | Сумма полученная, тыс. руб. |
|-------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 1     | ГОК ПЕКИН<br>ОАО | АО<br>«СПЕКТРУМ» | А/22/11/23 от 23.11.2023 | 300                     |                             |

#### 12.16. Аренда у арендодателя

отсутствует

#### 12.17. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

Возмещаемая сумма каждой генерирующей единицы определялась на основе показателя ценности использования. Ценность использования была определена посредством дисконтирования будущих денежных потоков денежных средств, которые будут получены в результате продолжающегося использования данной единицы.

#### 12.18. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

резервы под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не создаются:

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе ВОА и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» во 2 разделе ОА бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                    | Долгосрочные финансовые вложения |               |               | Краткосрочные финансовые вложения |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                            | на 31.12.2025                    | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2025                     | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 2 347 076                        | 2 347 076     | 1 438 362     | 868 387                           |               | 409 000       |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется    | -                                | -             | -             | -                                 | -             | -             |

#### 12.19. Запасы

отсутствуют

#### 12.20. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

| Вид задолженности             | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Переплата по налогам и сборам | 3             | -             | -             |
| Сальдо ЕНС                    | 7             | 9             | 4             |
| Поставщикам и подрядчикам     | 51            | 95            | 54            |
| Проценты по займам выданным   | 3226069       | 696           | -             |
| Итого:                        | 32322         | 800           | 54            |

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:  
Резервы по сомнительным долгам отсутствуют

## 12.21. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Уставный капитал состоит из 100\_ обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100\_ рублей каждая. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ, составляет \_0\_ тыс. руб.

Категория (тип) акции - обыкновенная:

- а) количество размещенных акций, в том числе оплаченных и неоплаченных акционерами, собственных акций, принадлежащих обществу, а также объявленных акций: отсутствует
- б) номинальная стоимость акций – 100 рублей...
- в) права, предоставляемые размещенными акциями - ..

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

### Дивиденды

Отсутствуют

## 12.22. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены: Отсутствуют

## 12.23. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8 В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:  
тыс. руб.

| Сроки погашения займов              | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| от одного года до двух лет          |               |               |               |
| от двух до пяти лет                 | 703984        | 820634        | 417864        |
| свыше пяти лет                      | 980000        |               |               |
| Итого долгосрочные заемные средства | 1683984       | 820634        | 417864        |

Сумма облигаций и выданных векселей по видам и срокам погашения на отчетную дату составила:  
Отсутствуют

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов: Отсутствуют

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы: Отсутствуют

## 12.24. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                   | 2025 год | 2024 год  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| Прочие поступления от текущих операций:                                                                   | 7 867    | 1 446 882 |
| косвенные налоги                                                                                          |          |           |
| авансы, полученные от покупателей (заказчиков)                                                            |          |           |
| проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев | 7 867    | 1 446 882 |
| страховое возмещение                                                                                      |          |           |
| возврат налогов, таможенных пошлин                                                                        |          |           |
| расчеты по претензиям                                                                                     |          |           |
| арендные платежи, полученные по договорам неоперационной (финансовой) аренды                              |          |           |
| прочие поступления                                                                                        |          |           |
| Прочие поступления от инвестиционных операций:                                                            |          |           |
| возврат депозитов                                                                                         |          |           |
| косвенные налоги                                                                                          |          |           |
| прочие поступления                                                                                        |          |           |
| Прочие поступления от финансовых операций проценты по депозитам,                                          |          |           |
| косвенные налоги                                                                                          |          |           |
| прочие поступления                                                                                        |          |           |

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                           | 2025 год | 2024 год |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Прочие платежи от текущих операций:                                               | 873 837  | 4 309    |
| косвенные налоги                                                                  | 51       | 83       |
| таможенные платежи                                                                |          |          |
| расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)                                      | 79       | 143      |
| Расходы по претензиям                                                             | 4 576    |          |
| отчисления в государственные внебюджетные фонды                                   |          |          |
| Комиссия банка                                                                    | 744      | 4 083    |
| прочие выплаты ( перечисление денежных средств на депозит сроком до 3 –х месяцев) | 868 387  |          |
| Прочие платежи от инвестиционных операций:                                        |          |          |
| выдача депозитов                                                                  |          |          |

|                                                                                        |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| косвенные налоги                                                                       |  |  |
| прочие платежи                                                                         |  |  |
| Прочие платежи от финансовых операций:                                                 |  |  |
| косвенные налоги                                                                       |  |  |
| платежи в отношении основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде |  |  |
| прочие платежи                                                                         |  |  |

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                             | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Величина денежных средств, временно недоступных для использования:                                                  | -             | -             | -             |
| из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества** | -             | -             | -             |
| Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом***                                           | -             | -             | -             |

### Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

| № п/п      | Наименование показателя                                                                                                                                                     | Сумма           |                 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|            |                                                                                                                                                                             | 2025 год        | 2024 год        |
| <b>1</b>   | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>                                                                                                                          | <b>-133 572</b> | <b>-121 138</b> |
| 1.1        | в том числе:                                                                                                                                                                |                 |                 |
| 1.2        | облагаемая по ставке 20%                                                                                                                                                    |                 |                 |
| 1.3        | облагаемая по ставке 25%                                                                                                                                                    |                 |                 |
| 1.3        | облагаемая по ставке %                                                                                                                                                      |                 |                 |
| <b>2</b>   | <b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>                                                                                                                         |                 |                 |
| 2.1        | в том числе:                                                                                                                                                                |                 |                 |
| 2.2        | рассчитанный по ставке 20%                                                                                                                                                  |                 |                 |
| 2.3        | рассчитанный по ставке %                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>3</b>   | <b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>                                                                                                                                  |                 |                 |
| <b>4</b>   | <b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>                                                                                                                           |                 |                 |
| <b>4.1</b> | <b>Текущий налог на прибыль</b>                                                                                                                                             |                 |                 |
| <b>4.2</b> | <b>Отложенный налог на прибыль</b>                                                                                                                                          |                 |                 |
| 4.2.1      | в том числе обусловленный:                                                                                                                                                  |                 |                 |
|            | возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде                                                                                                             |                 |                 |
| 4.2.2      | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок                                                                                                 |                 |                 |
| 4.2.3      | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах |                 |                 |
| <b>4.3</b> | <b>Налог на прибыль прошлых лет</b>                                                                                                                                         |                 |                 |

### 12.25. Выручка от основной деятельности

тыс.руб.

| Наименование видов выручки  | 2025 год | 2024 год |
|-----------------------------|----------|----------|
| Выручка от продажи товаров  | -        | -        |
| Выручка от выполнения работ | -        | -        |
| Выручка от оказания услуг   | -        | -        |
| Выручка от аренды имущества | -        | -        |

Прочие доходы организации сформированы по видам в соответствии с ПБУ 9/99.

1. Проценты по депозитам 39 431
2. Реализация прав требования 24 000

**12.26. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами**

отсутствует

**12.27. Себестоимость обычных видов деятельности**

| Наименование видов расходов                | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------------------------|----------|----------|
| Себестоимость проданных товаров            | -        | -        |
| Себестоимость выполненных работ            | -        | -        |
| Себестоимость оказанных услуг              | 2 586    | 4 083    |
| Расходы по предоставлению активов в аренду | -        | -        |

**12.28. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов                                                         | 2025 год |         | 2024 год |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|----------|---------|
|                                                                                                      | Доходы   | Расходы | Доходы   | Расходы |
| Переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг                    |          |         |          |         |
| Проценты к получению/уплате                                                                          | 39 431   | 164 570 | 7 578    | 104 797 |
| Проценты, начисленные по аренде                                                                      |          |         |          |         |
| Прибыль/ убыток от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств |          |         |          |         |
| Продажа дебиторской задолженности                                                                    |          |         |          |         |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте                                                   |          |         |          |         |
| Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц                                 | 24 000   | 24 000  |          |         |
| Изменение резерва по сомнительным долгам, всего                                                      |          |         |          |         |
| В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)         |          |         |          |         |
| — Изменение резерва под;                                                                             |          |         |          |         |
| — ;                                                                                                  |          |         |          |         |
| — ;                                                                                                  |          |         |          |         |
| — ;                                                                                                  |          |         |          |         |
| — ;                                                                                                  |          |         |          |         |
| Изменение резерва под обесценение финансовых вложений                                                |          |         |          |         |
| Изменение резерва под обесценение основных средств                                                   |          |         |          |         |
| Изменение резерва под обесценение активов в форме прав пользования                                   |          |         |          |         |
| Изменение резерва под обесценение вложений во внеоборотные активы                                    |          |         |          |         |
| Налоги (указать какие)                                                                               | X        |         | X        |         |
| Сторно пеней и штрафов по налогам и сборам и по страховым взносам                                    |          |         |          |         |
| Расходы социального характера                                                                        | X        |         | X        |         |
| Прочие( комиссия банка)                                                                              |          | 744     |          | 4 083   |
| Итого прочие доходы/расходы                                                                          | 63 431   | 189 314 | 7 578    | 108 880 |

В таблице в составе строки «Прочие» в том числе отражены расходы/доходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).  
В 2025 году произошло \_\_0\_\_ , последствия которого привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере \_\_0\_\_ тыс. руб. и \_\_0\_\_ тыс. руб. соответственно.

12.29. Прибыль (убыток) на акцию (только для АО)

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

| Наименование показателя                                                                         | 2025 год         | 2024 год         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.                                             | -133<br>572      | -<br>121<br>138  |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 100              | 100              |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях*                                                    | -<br>133<br>5,72 | -<br>121<br>1,38 |

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

12.30. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Григорян Оганес Рудольфович, 1973 года рождения.  
Информация по операциям со связанными сторонами:

| №                                | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной при необходимости (если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период) указывается дата начала/прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Актуальность информации на 31.12.2025г. | Актуальность информации на 31.12.2024г. |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Основной управленческий персонал |                                                                                    |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                |                                                                |                                         |                                         |
|                                  | ООО «УК «Капитал менеджмент»                                                       | 123001, Город Москва, пер. Ермолаевский, дом 5, строение 2, офис 501     | осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 26 сентября 2024 г.                                                                  |                                                                |                                                                |                                         |                                         |
| Другие связанные стороны         |                                                                                    |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                |                                                                |                                         |                                         |

\* В случае если расчет производится в тыс. руб., указать сумму в тыс. руб. и изменить единицы измерения.

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной при необходимости (если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период) указывается дата начала/прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Актуальность информации на 31.12.2025г. | Актуальность информации на 31.12.2024г. |
|---|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1 | ОАО "ГОК "ПЕКИН"                                                                   | 123001, Город Москва, ул. Большая Садовая, дом 5                         | Генеральный директор Григорян О.Р.                                                                                                                                                                                                           | –                                                              | –                                                              |                                         |                                         |
| 2 | ЗАО "КОЛУМБ ПЕРВЫЙ"                                                                | 123001, Город Москва, пер. Ермолаевский, дом 5, строение 2               | ООО «УК «Капитал менеджмент» Единоличный исполнительный орган                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                |                                         |                                         |
| 3 | АО "ЛОГИСТИК КАПИТАЛ ГРУПП"                                                        | 105118, Город Москва, ул. Буракова, дом 6                                | ООО «УК «Капитал менеджмент» Единоличный исполнительный орган                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                |                                         |                                         |

#### Операции со связанными сторонами за 2025 год:

| №                                       | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Вид операции | Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), в тыс.руб / % | Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, в тыс.руб | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, в тыс.руб | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в тыс.руб |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Единоличный исполнительный орган</b> |                                                                                    |              |                                                                                       |                                                                                          |                                                                                          |                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |
| 1                                       | ОАО "ГОК "ПЕКИН"                                                                   | Аренда       | 300 тыс. руб./ 100%                                                                   |                                                                                          | Безналичная форма                                                                        |                                                                                             | -                                                                                                                                                                                            |
|                                         |                                                                                    | займ         | 20 000- 1,20%                                                                         |                                                                                          |                                                                                          |                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |
| 2                                       | ЗАО "КОЛУМБ ПЕРВЫЙ"                                                                | займ         | 1 438-0,09%                                                                           |                                                                                          | Безналичная форма                                                                        |                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |
| 2                                       | АО "ЛОГИСТИК КАПИТАЛ ГРУПП"                                                        | займ         | 300-,0,02%                                                                            |                                                                                          | Безналичная форма                                                                        |                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |

#### Операции со связанными сторонами за 2024 год:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Вид операции | Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), в тыс.руб / % | Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, в тыс.руб | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, в тыс.руб | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в тыс.руб |
|---|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | ОАО "ГОК "ПЕКИН"                                                                   | Аренда       | 300 тыс. руб./ 100%                                                                   |                                                                                          | Безналичная форма                                                                        |                                                                                             | -                                                                                                                                                                                            |
|   |                                                                                    | займ         | 7 000- 0,85%                                                                          |                                                                                          |                                                                                          |                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |
| 2 | ЗАО "КОЛУМБ ПЕРВЫЙ"                                                                | займ         | 300-0,42%                                                                             |                                                                                          | Безналичная форма                                                                        |                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |
| 2 | АО "ЛОГИСТИК КАПИТАЛ ГРУПП"                                                        | займ         | 300-,0,42%                                                                            |                                                                                          | Безналичная форма                                                                        |                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции                                                                                 | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</b>                                                                     |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                               |          |          |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                 |          |          |
| - участники совместной деятельности                                                                                |          |          |
| - основной управленческий персонал                                                                                 |          |          |
| - другие связанные стороны                                                                                         |          |          |
| <b>Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)</b>                                                                |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                               |          |          |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                 |          |          |
| - участники совместной деятельности                                                                                |          |          |
| - основной управленческий персонал                                                                                 |          |          |
| - другие связанные стороны                                                                                         |          |          |
| <b>Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)</b>                                         |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                               |          |          |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                 |          |          |
| - участники совместной деятельности                                                                                |          |          |
| - основной управленческий персонал                                                                                 |          |          |
| - другие связанные стороны                                                                                         |          |          |
| <b>Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)</b>                                    |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                               |          |          |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                 |          |          |
| - участники совместной деятельности                                                                                |          |          |
| - основной управленческий персонал                                                                                 |          |          |
| - другие связанные стороны                                                                                         |          |          |
| <b>Аренда имущества у связанных сторон</b>                                                                         |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                               |          |          |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                 |          |          |
| - участники совместной деятельности                                                                                |          |          |
| - основной управленческий персонал                                                                                 | 300      | 300      |
| - другие связанные стороны                                                                                         |          |          |
| <b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>                                                        |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                               |          |          |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                 |          |          |
| - участники совместной деятельности                                                                                |          |          |
| - основной управленческий персонал                                                                                 |          |          |
| - другие связанные стороны                                                                                         |          |          |
| <b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>                                         |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                               |          |          |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                 |          |          |
| - участники совместной деятельности                                                                                |          |          |
| - основной управленческий персонал                                                                                 | 20 300   | 7 300    |
| - другие связанные стороны                                                                                         |          |          |
| <b>Проценты по займам, полученным от связанных сторон</b>                                                          |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                               |          |          |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                 |          |          |
| - участники совместной деятельности                                                                                |          |          |
| - основной управленческий персонал                                                                                 |          |          |
| - другие связанные стороны                                                                                         |          |          |
| <b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон</b> |          |          |
| - основное хозяйственное общество                                                                                  |          |          |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                  |          |          |

| <b>Признак связанности и вид операции</b>                                                                                                                                                     | <b>2025 год</b> | <b>2024 год</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - основной управленческий персонал                                                                                                                                                            | 300             | 300             |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам</b>                                                                                                                           |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - основной управленческий персонал                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Вклады в уставные (складочные) капиталы</b>                                                                                                                                                |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Дивиденды к получению от участия в других организациях</b>                                                                                                                                 |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Дивиденды к выплате</b>                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - основной управленческий персонал                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Доход от совместной деятельности</b>                                                                                                                                                       |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Вознаграждения за выданные поручительства</b>                                                                                                                                              |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - основной управленческий персонал                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Вознаграждения за полученные поручительства и пр.</b>                                                                                                                                      |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - основной управленческий персонал                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет оценочных обязательств по сомнительным долгам</b> |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |
| - зависимые хозяйственные общества                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - участники совместной деятельности                                                                                                                                                           |                 |                 |
| - основной управленческий персонал                                                                                                                                                            |                 |                 |
| - другие связанные стороны                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| <b>Другие операции</b>                                                                                                                                                                        |                 |                 |
| - основное хозяйственное общество                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - дочерние хозяйственные общества                                                                                                                                                             |                 |                 |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                                                                                          |                 |                 |

| Признак связанности и вид операции  | 2025 год | 2024 год |
|-------------------------------------|----------|----------|
| - зависимые хозяйственные общества  |          |          |
| - участники совместной деятельности |          |          |
| - основной управленческий персонал  |          |          |
| - другие связанные стороны          |          |          |
|                                     |          |          |

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генеральный директор ООО "УК Капитал-Менеджмент" Управляющей организации АО "Спектрум" Григорян О.Р.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| Виды выплат                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :                                                                                                                                                                                                                                    |          |          |
| НДФЛ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 800    | 450      |
| обязательные взносы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |          |
| <b>Долгосрочные вознаграждения</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |          |
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) |          |          |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |          |
| - иные долгосрочные вознаграждения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |          |

**12.31. Участие в совместной деятельности  
отсутствуют**

**12.32. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и  
оценочные значения  
отсутствуют**

**12.33. Учет договоров строительного подряда  
отсутствуют**

**12.34. Информация по прекращаемой деятельности  
отсутствуют**

**12.35. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

#### *Риски, связанные с работой финансовых рынков*

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2023 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.

#### *Риск изменения курсов иностранных валют*

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество выдает займы в иностранной валюте, размещает денежные средства в иностранной валюте.

Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

#### *Инфляционный риск*

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Для обеспечения устойчивости операционной деятельности руководство Общества принимает превентивные меры, направленные на смягчение последствий изменений во внутренней экономической среде, вызванных внешнеполитическими факторами.

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

#### **12.36. Выплаты аудитору**

Аудитором Общества за 2025 год, в соответствии с Решением Общества от 26.06.2025 года № 1, утверждено, ООО "АРС-АУДИТ" ОНЗ в реестре саморегулируемой организации аудиторов № 12306214563 .

Величина подлежащего выплате вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 100 тыс. рублей.

#### **12.37. Непрерывность деятельности**

Вариант 1

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращались.

Величина убытка Общества составляют на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 261 228 тыс. руб., 127 656 тыс. руб., 6 518 тыс. руб. соответственно. Показатель величины чистого убытка за 2025г 134

572. и 2024 г. составил 121 138 тыс. руб. и 6 518 тыс. руб. соответственно. Итоговая величина раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества ниже итоговой величины раздела V «Краткосрочные обязательства» на 944 311 тыс. руб.

АО «СПЕКТРУМ» сообщает, убыток был получен так как АО «СПЕКТРУМ» выкупил акции Гостиничный Комплекс "Жемчужина", В течение 2023 и 2024г. и 2025г. Гостиничный комплекс «Жемчужина» не производил начисление дивидендов по акциям в связи с отсутствием прибыли.

Согласно бизнес плану начиная с 2025г-2030г. АО «СПЕКТРУМ» планирует получать доход от акции Гостиничный Комплекс "Жемчужина" и постепенно гасить убыток.

В 2025 г. АО «Спектрум» получил займ для покупки 100% долей компании ООО «пальмира» ИНН 5047087704, сделка пока не состоялась .

У руководства и собственников Общества отсутствуют планы по прекращению (в какой бы то ни было форме) либо существенному сокращению объемов его деятельности в период с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности по 31 декабря 2025 года включительно и за ее пределами.

Тем не менее вышеизложенные обстоятельства свидетельствуют о том, что имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

### 12.38. События после отчетной даты

| Вид события после отчетной даты                                                                               | Событие       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <i>События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на отчетную дату</i>                          | – отсутствуют |
| <i>События, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой и датой подписания отчетности</i> | – отсутствуют |

Генеральный директор ООО "УК Капитал-Менеджмент" Управляющей организации АО "Спектрум" Григорян О.Р. \_\_\_\_\_ /ФИО/

Дата 12 февраля 2026 года

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<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | 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 |                                                |                                             |  |
| Нематериальные активы - всего  | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| в том числе:                   | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| из них исключительные<br>права | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | 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 |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| в том числе:                                             | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| из них исключительные<br>права                           | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 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<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
|                                                                           |            |                        |                            |                     |             |         |                                                            |                        |                            |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 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<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------|---------|----------------------------|-------------------------------------------|
| Средства индивидуализации, создаваемые<br>собственными силами организации - всего                                                          | 3а 2025 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
| в том числе:                                                                                                                               | 3а 2025 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
| из них исключительные права                                                                                                                | 3а 2025 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности,<br>средства индивидуализации, не отвечающие признакам<br>нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
| в том числе:                                                                                                                               | 3а 2025 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
| из них исключительные права                                                                                                                | 3а 2025 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -       | -       | -                          | -                                         |

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

|                                                                                                   |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств                                                                      | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**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                                                                                               | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением 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. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные 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 | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | 3а 2025 г.                   | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г.                   | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:                                                  |                              |                     |                         |                     |             |         |                                             |                     |                         |
|                                                               | Другие виды основных средств |                     |                         |                     |             |         |                                             |                     |                         |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего     | 3а 2025 г.                   | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г.                   | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

|                                                                             |            |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 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 | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| в том числе:                                                                           | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| в том числе:                                                                           | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| в том числе:                                                                           | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 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  | 3а 2025 г. | 2 237 376                | -                         | 109 700             | -                        | -                         | -                                                                    | 109 700                                            | -                    | 2 347 076                | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 1 438 362                | -                         | 799 014             | -                        | -                         | -                                                                    | 799 014                                            | -                    | 2 237 376                | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 868 387             | -                        | -                         | -                                                                    | 868 387                                            | -                    | 868 387                  | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 409 000                  | -                         | -                   | 409 000                  | -                         | -                                                                    | 409 000                                            | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | 2 237 376                | -                         | 978 087             | -                        | -                         | -                                                                    | 978 087                                            | -                    | 3 215 463                | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 1 847 362                | -                         | 799 014             | 409 000                  | -                         | -                                                                    | 1 208 014                                          | -                    | 2 237 376                | -                         |

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                                 | -                     | -                     | -                     |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | 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. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| 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. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                         |            |     |   |        |   |      |   |   |   |        |   |
|---------------------------------------------------------|------------|-----|---|--------|---|------|---|---|---|--------|---|
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 3а 2025 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | 3а 2025 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | 3а 2025 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
| Расходы будущих периодов                                | 3а 2025 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | 3а 2025 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | 3а 2025 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -   | - | -      | - | -    | - | - | - | -      | - |
| Итого                                                   | 3а 2025 г. | 800 | - | 31 618 | - | (96) | - | - | X | 32 322 | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 54  | - | 795    | - | (50) | - | - | X | 800    | - |

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                                                 | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |             |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано     |           | переклассифицировано |                  |
|                                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено    | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | 3а 2025 г. | 820 634        | 843 350                                                                                            | -                                  | -           | -         | -                    | 1 663 984        |
|                                                       | 3а 2024 г. | 417 867        | 402 767                                                                                            | -                                  | -           | -         | -                    | 820 634          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                                    | 3а 2025 г. | 820 634        | 843 350                                                                                            | -                                  | -           | -         | -                    | 1 663 984        |
|                                                       | 3а 2024 г. | 417 867        | 402 767                                                                                            | -                                  | -           | -         | -                    | 820 634          |
| Безвозмездные поступления                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 1 546 963      | 431 970                                                                                            | -                                  | (133 855)   | -         | -                    | 1 845 077        |
|                                                       | 3а 2024 г. | 1 442 025      | 1 543 318                                                                                          | -                                  | (1 438 381) | -         | -                    | 1 546 963        |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 1 438 517      | 133 700                                                                                            | -                                  | (133 855)   | -         | -                    | 1 438 362        |
|                                                       | 3а 2024 г. | 1 438 381      | 1 438 517                                                                                          | -                                  | (1 438 381) | -         | -                    | 1 438 517        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | 133 700                                                                                            | -                                  | -           | -         | -                    | 133 700          |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |

|                                                    |            |           |           |   |             |   |   |           |
|----------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|---|-------------|---|---|-----------|
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | 300       | -         | - | -           | - | - | 300       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 300       | -         | - | -           | - | - | 300       |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | 108 137   | 164 570   | - | -           | - | - | 272 706   |
|                                                    | 3а 2024 г. | 3 340     | 104 797   | - | -           | - | - | 108 137   |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | 4         | -         | - | -           | - | - | 4         |
|                                                    | 3а 2024 г. | 4         | -         | - | -           | - | - | 4         |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 5         | -         | - | -           | - | - | 5         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | 5         | - | -           | - | - | 5         |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | 3а 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
|                                                    | 3а 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | - | -         |
| Итого                                              | 3а 2025 г. | 2 367 597 | 1 275 320 | - | (133 855)   | - | X | 3 509 061 |
|                                                    | 3а 2024 г. | 1 859 892 | 1 946 085 | - | (1 438 381) | - | X | 2 367 597 |

## 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                                                 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                     | -                     |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 21             | -                   | -        | -                    | 21               |
|                                           | 3а 2024 г. | 21             | -                   | -        | -                    | 21               |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | 3а 2025 г. | 21             | -                   | -        | -                    | 21               |
|                                           | 3а 2024 г. | 21             | -                   | -        | -                    | 21               |

**9. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                                     | -                     | 1 012 222             | -                     |
| в том числе:<br>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК<br>ПАО СБЕРБАНК   | -                     | 1 012 222             | -                     |
| Выданные - всего                                       | -                     | -                     | 409 000               |
| в том числе:<br>ОТДЕЛЕНИЕ N1806 ПАО<br>СБЕРБАНК Г.СОЧИ | -                     | -                     | -                     |
| КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ<br>N8619 ПАО СБЕРБАНК          | -                     | -                     | 409 000               |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | -          | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 180        | 331        |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 54         | 100        |
| Амортизация                                                                                         | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 2 352      | 3 651      |
| Итого по элементам                                                                                  | 2 586      | 4 083      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 2 586      | 4 083      |

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. | -              | -                   | -          | -                |