

## ПОЯСНЕНИЯ

### к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

#### АО «КАЛИПСО» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности АО «КАЛИПСО» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (по РСБУ).

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

#### 1.1. Общая информация

**Полное наименование** – Акционерное общество «КАЛИПСО» (далее «Общество») зарегистрировано 17.02.2023 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1237700136805.

Выпуска акций в количестве 100 000 штук обыкновенных бездокументарных акций зарегистрирован ЦБ РФ за регистрационным № 1-01-04173-G.

**Местонахождение Общества (адрес):** 108826, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОММУНАРКА, УЛ АЛЕКСАНДРЫ МОНАХОВОЙ, Д. 103, ПОМЕЩ. 2/1, КОМ. 6.

**Уставный капитал Общества** составляет 100 000,00 рублей и состоит из 100 000 штук обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая.

Уставный капитал Общества оплачен полностью, оплата произведена 06.03.2023г. путем перечисления акционером (единственным акционером общества на дату регистрации) Комиссаровым Л.С. денежных средств на расчетный счет.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками АО «КАЛИПСО» являются:

- АГРАНТА ООО – 1 %.
- ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО – 99 %

**Высшим органом управления** Общества является общее собрание акционеров.

**Единоличный исполнительный орган общества** — Генеральный директор АО «КАЛИПСО», который действует на основании Устава Общества, Протокола общего собрания

акционеров Общества и заключенного с ним трудового договора.

**Выручка (нетто, без учета НДС) за 2025 г. = 1,25 руб.**

**Численность работающих сотрудников Общества составила (основание: п.31 ПБУ 4/99):**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>	<b>2023г.</b>
Среднегодовая численность, чел	1	1	1
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	1	1	1

### **1.2. Основные виды деятельности**

**Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:**

<b>ОКВЭД</b>	<b>Наименование</b>
64.20	Деятельность холдинговых компаний

### **1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения**

Общество не имеет (не имеет) филиалов и представительств

## **2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «КАЛИПСО».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года N106н.

### **2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета**

Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.2. Ежегодная переоценка основных средств не проводится, при этом «Обществом» производится тестирование ОС на предмет обесценения.

2.1.3. Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по средней себестоимости, при этом «Обществом» произведено тестирование этого вида активов на предмет обесценения.

## 2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2024 г. применяется метод по средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1 (с последующими изменениями)

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется методом начисления (по отгрузке).

## 3. РАШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения» проведена В Приложении к финансовой отчетности.

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 305 674 тыс. руб. Показатель строки составляет стоимость приобретенных долей в уставном капитале, на отчетную дату в балансе присутствуют доли следующих обществ:

Наименование дочернего общества	Размер доли в %	Номинал/цена приобретения
ВАСТА ЛЭНД ООО (ИНН 7734382719)	50	20 600 000,00
ПАРК ТРИ ВУЛКАНА ООО (ИНН 7734426236)	28,47	1 282 373 653,81
РОЗА КЛАБ ООО (ИНН 7734378575)	45	2 700 000,00
<b>Итого</b>		<b>1 305 673 653,81</b>

3.2. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость», показатель строки равен 3,8 тыс.руб.

Контрагенты	Сумма НДС
19	3 795,52
19.04	3 795,52
ПФ СКБ КОНТУР АО, сч-ф 2393820791 от 14.03.2023г.	2 709,67
ИНТЕРРОС КАПИТАЛ МК	0,10
ИНТЕРФАКС АО	1 085,75
<b>Итого</b>	<b>3 795,52</b>

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к финансовой отчетности. Показатель строки равен 50 тыс.руб.

Контрагенты	Дебет
Договоры	
60.02	50 152,91
АО ВТБ РЕГИСТРАТОР	
ДКС-2/160223 от 16.02.2023	
ИНТЕРФАКС АО	8 828,74
Без договора	8 828,74
Манжур Анна Валентиновна	41 324,17
05-А/2023 от 01.04.2023	19 324,17
ЗАЛОГ по дог. 05-А/2023 от 01.04.2023	22 000,00
<b>Итого</b>	<b>50 152,91</b>

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства» составляет 484 тыс.руб. и включает в себя остатки на 31.12.2025г. по расчетному счету № 40702810287360037838, Росбанк филиал Москва АО "ТБанк".

Собственный капитал.

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет (208 089) тыс.руб..

3.7. Показатель строки 1350 «Добавочный капитал» составляют вклады акционеров на общую сумму 297 000 тыс.руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. составила 89 011 тыс. руб., в том числе добавочный капитал 297 000 тыс. руб.

3.8. Стоимость краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025г. составила 206 232 тыс. руб.,

3.9. Стоимость долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 011 000 тыс. руб., в том числе по строке 1410 (Заемные средства) 1 011 000 тыс. руб.

3.10. Величина чистых активов

Период расчета	2025г.	2024г.	2023г.
<b>Стоимость чистых активов</b>	89 011	180 600	180 100

3.11 Отложенные налоговые активы и обязательства. Постоянные налоговые активы и обязательства.

Учетной политикой предусмотрено ведение расчетов по налогу на прибыль с применением норм и правил ПБУ 18/02. Поскольку временных или постоянных разниц по операциям 2025 года в учете зафиксировано не было (основания для признания разниц отсутствуют), то отложенные налоги не начислялись, корректировка по части формирования постоянных налоговых активов или обязательств также не требовалась.

3.12. Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Поскольку налогооблагаемых операций в 2024 году не зарегистрировано, то начисление налогов не производилось. Таких обстоятельств, которые косвенно могли бы привели к формированию налогооблагаемой базы по НДС или налогу

на прибыль Обществом не установлено.

**3.13. Расшифровка прочих доходов и расходов**

<b>Прочие доходы</b>	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	2 403 595,62
Прочие внереализационные доходы и расходы	1,50
<b>Прочие расходы</b>	
Проценты по займам	1 611 600,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,50
Расходы на услуги банков	23 772,00

**Генеральный директор**

**АО «КАЛИПСО»**

**В.А.Перминов**

**06.03.2026г.**