

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СИБХОЛДИНГ»
за 2025 год

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Настоящие пояснения составлены в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Оглавление

1. Основные сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Основные виды экономической деятельности	4
1.3. Информация об органах управления	4
2. Учетная политика и основа представления информации в отчетности	5
2.1. Основы формирования данных отчетности и соответствие федеральным стандартам	5
2.2. Допущение о непрерывности деятельности	6
2.3. Неопределенность оценочных значений	8
2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета	8
2.5. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год	8
2.6. Организация и формы бухгалтерского учета	9
2.7. Существенность информации	9
2.8. Инвентаризация имущества и обязательств	10
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1. Права пользования активами	10
3.2. Финансовые вложения	12
3.3. Отложенные налоги	14
3.4. Дебиторская задолженность	15
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.6. Капитал	17
3.6.1. Уставный капитал	17
Информация о контролирующих лицах:	17
3.6.2. Добавочный капитал	18
3.6.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18
3.7. Кредиты и займы	18
3.8. Оценочные обязательства	19
3.9. Кредиторская задолженность	20
3.10. Краткосрочные и долгосрочные обязательства	20
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	22
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	22
4.2. Управленческие расходы	22
4.3. Процентные доходы и расходы	22
4.4. Прочие доходы и расходы	23
4.5. Налог на прибыль	23
5. Операции со связанными сторонами	24
6. События после отчетной даты	27
7. Анализ рисков деятельности	28

8.	Информация о затратах на модернизацию и инновации.....	29
9.	Информация о затратах на энергетические ресурсы	30
10.	Информация об экологической деятельности.....	30
11.	Иная информация	30

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Сибхолдинг», в дальнейшем именуемое «Общество» или «Организация», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации.

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Сибхолдинг»**;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: **ООО «Сибхолдинг»**.

Регистрационные данные:

- ИНН: 2465335187
- КПП: 246501001
- ОГРН: 1202400024881
- Дата государственной регистрации: 20.10.2020
- Общество создано на неограниченный срок.

Юридический и почтовый адрес: 660125, Красноярский край, г Красноярск, ул 9 Мая, зд. 77, помещ. 25, ком. 11

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
0,6	0,6	0,6

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности согласно Уставу Общества и ОКВЭД являются:

Основной вид деятельности:

- Код ОКВЭД: 68.20
Описание: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

•

Дополнительные виды деятельности:

- Код ОКВЭД: 68.40
Описание: Деятельность холдинговых компаний

•

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор: Калинин Антон Андреевич
- Период полномочий: с 06.03.2025 по 05.03.2028 (на основании решения единственного участника Общества б/н от 06.03.2025г.)

До 05.03.2025 руководство Обществом осуществлял Антошкин Сергей Михайлович на основании решения единственного участника Общества N04/03/2022 от 04.03.2022

Главный бухгалтер: Колманович Нина Владимировна

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика и основа представления информации в отчетности

2.1. Основы формирования данных отчетности и соответствие федеральным стандартам

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 27.12.2024 № 02-СХ/2024-01.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (Форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год (Форма 0710002);

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала за 2025 год (Форма 0710004);
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год (Форма 0710005);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Отчетность представлена в валюте Российской Федерации (российских рублях) в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями к достоверности, установленными пунктом 69 ФСБУ 4/2023, исходя из следующих принципов:

- формирование информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности, в соответствии с федеральными стандартами;
- нейтральность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности;
- последовательное применение содержания и форм бухгалтерской отчетности от одного отчетного периода к другому;
- наличие сравнительных показателей за аналогичные предшествующие отчетные периоды;
- существенность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности;
- обособленное раскрытие существенной информации об отдельных объектах бухгалтерского учета.

В формах 0710001 и 0710002 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф.5.4» означает «форма и ее номер. номер раздела».

Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики организации обусловлены вступлением в силу нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», полностью заменяющего требования ПБУ 4/99 и Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н. Данное изменение квалифицируется как обязательное изменение учетной политики, связанное с изменением требований федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Корректировка входящих остатков:

В 2025 году корректировка входящих остатков не проводилась. Ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные относящиеся к отчетным периодам, отраженным в ранее утвержденных отчетностях за прошлые года, но выявленные и исправленные до утверждения отчетности за текущий период отсутствуют.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

2.2. Допущение о непрерывности деятельности

На дату подписания отчётности руководством проведена оценка финансового положения и текущих рисков ведения деятельности. Факты и обстоятельства, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев, не выявлены. В течение года в деятельности Общества форс-мажорные обстоятельства отсутствовали. Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий геополитической ситуации, не оказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества осуществляет меры, по увеличению чистых активов и сокращению затрат на обслуживание кредитных обязательств, путем получения дивидендов от ООО «Планетамолл-Красноярск». Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов с целью поддержания высокого

уровня финансовой устойчивости Общества. Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств. На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты кредитования. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

В связи со спецификой деятельности имеется кредиторская задолженность с длительными сроками погашения. Размер задолженности перед кредиторами с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 величина чистых активов Общества меньше величины уставного капитала общества:

Период	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Сумма превышения уставного капитала над величиной чистых активов, тыс. руб.	718 268	380 170	9 247

По мнению руководства Общества, данное обстоятельство свидетельствует о наличии существенной неопределенности в продолжении деятельности Общества и, следовательно, что Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Вместе с тем руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты несмотря на то, что его чистые активы меньше величины уставного капитала по состоянию на две отчетные даты.

В Обществе разработан стратегический план на 2024-2027 годы, который включает ежегодное получение доходов от владения 100% долей в ООО «Планетамолл - Красноярск», чистая прибыль которой составила в 2024 году 871 028 тыс.руб., в 2025 году – 1 653 906 тыс. руб. Согласно этому плану, Общество планирует получить чистую прибыль:

в сумме 810 990 тыс. рублей в 2026 году;
в сумме 990 175 тыс. рублей в 2027 году, которая покроет все накопленные убытки на сумму 9 147 тыс. рублей на 31.12.2025г.

2.3. Неопределенность оценочных значений

При формировании бухгалтерской отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценочные значения, которые оказывают существенное влияние на величины, отраженные в отчетности. Оценочные значения основаны на информации, доступной на дату составления отчетности.

Основные области применения профессиональных суждений и оценочных значений:

а) **Резерв по сомнительным долгам** – оценка ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности основана на анализе финансового состояния дебиторов, истории погашения задолженности, экономической ситуации и прочих доступных данных;

б) **Оценочные обязательства:**

- резерв на оплату предстоящих отпусков работникам;

в) **Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов** – определяются на основе ожидаемого периода получения экономических выгод с учетом физического износа, технического и морального устаревания;

г) **Ликвидационная стоимость основных средств** – оценивается на основе информации о предполагаемых поступлениях от выбытия объекта в конце срока полезного использования;

д) **Обесценение активов** – оценка признаков обесценения и определение возмещаемой стоимости активов;

е) **Справедливая стоимость финансовых инструментов** – оценка справедливой стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

ж) **Оценка обязательств по аренде** – определение ставки дисконтирования, срока аренды при наличии опционов продления или досрочного прекращения договора.

Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором они произошли, и в будущих периодах, если изменение влияет на будущие периоды.

2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, предусмотренных п. 20.1 ПБУ 1/2008, в отчетном году не установлено.

2.5. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

На 2026 год в учетную политику Общества не планируется вносить существенных изменений.

В 2026 году планируется:

- **Мониторинг обновлений** – Ежеквартальное отслеживание публикаций проектов ФСБУ на сайте Минфина России и уведомление руководства о ключевых изменениях
- **Анализ влияния** – Проведение оценки влияния ФСБУ 9/2025, 10/2025 и других стандартов на показатели отчетности Общества.

- Подготовка квалификации – Организация обучения бухгалтерского персонала новым методам учета до вступления стандартов в силу.
- Актуализация учетной политики – Разработка предварительных редакций изменений в учетную политику на основе проектов ФСБУ.
- Информатизация – Согласование с поставщиком программного обеспечения для бухгалтерского учета о возможности внедрения новых функций.

2.6. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Сибхолдинг» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт: 1С:Бухгалтерия 8.3 КОРП.
- форма ведения бухгалтерского учета: автоматизированная
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

Ответственные лица:

- Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации;
- Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

2.7. Существенность информации

В соответствии с пунктом 10 ФСБУ 4/2023 информация является существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие критерии существенности:

Количественный критерий:

- Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности показатель признается существенным, если его величина составляет не менее 5% величины валюты бухгалтерского баланса, либо если его нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008; п. 44 ФСБУ 4/2023).
- Для отдельных показателей может устанавливаться индивидуальный уровень существенности с учетом специфики деятельности.

Качественный критерий:

Информация может быть признана существенной независимо от количественного критерия, если:

- она касается объектов, имеющих особое значение для деятельности Общества;
- ее непредставление может повлиять на экономические решения пользователей;
- она требует обязательного раскрытия в соответствии с требованиями федеральных стандартов.

Существенные показатели раскрываются в бухгалтерской отчетности обособленно. Несущественные показатели могут объединяться в группы при условии, что их общая величина является существенной.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Общество досрочно применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025г.)

Периодичность проведения инвентаризации:

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводится в соответствии с учетной политикой: один раз в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года, в котором истекает 3-х летний период с момента проведения последней инвентаризации.

Инвентаризация материально-производственных запасов, денежных средств, финансовых вложений, расчетов (дебиторской и кредиторской задолженности) проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты инвентаризации:

Результаты инвентаризации отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:

- излишки имущества приходятся по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации и относятся на прочие доходы;
- недостачи и потери от порчи ценностей относятся на виновных лиц, а при отсутствии виновных лиц – на финансовые результаты (прочие расходы).

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Права пользования активами

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Аренда – арендатор

При получении имущества в аренду Общество признает:

- право пользования активом (далее – ППА) – в составе внеоборотных активов;
- обязательство по аренде – в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств.

Первоначальная оценка права пользования активом и обязательства по аренде:

Право пользования активом первоначально оценивается по фактической стоимости, которая включает:

- величину обязательства по аренде на дату предоставления предмета аренды;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- первоначальные прямые затраты арендатора;
- оценочное обязательство по демонтажу, перемещению предмета аренды и восстановлению окружающей среды (при наличии).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как приведенная (дисконтированная) стоимость будущих арендных платежей на дату предоставления предмета аренды.

Ставка дисконтирования:

Для дисконтирования арендных платежей применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. При отсутствии информации о привлечении заемных средств используется ставка, опубликованная на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату предоставления предмета аренды.

Последующая оценка:

Право пользования активом после первоначального признания оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом на протяжении более короткого из следующих периодов:

- срок аренды;
- срок полезного использования базового актива (если к арендатору переходит право собственности на предмет аренды).

Обязательство по аренде после первоначального признания увеличивается на величину процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия права пользования активом к учету.

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью:

Общество применяет освобождение от признания права пользования активом и обязательства по аренде в отношении:

- краткосрочной аренды (срок аренды не более 12 месяцев);
- аренды активов, справедливая стоимость которых в новом состоянии не превышает 300 тыс. руб.

Арендные платежи по таким договорам признаются расходами того периода, к которому они относятся.

Представление в отчетности:

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств):

- на 31.12.2023 179 тыс. руб.

- на 31.12.2024 587 тыс.руб,

- на 31.12.2025 440тыс.руб.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

Права пользования активов погашаются посредством амортизации.

Обязательства по аренде отражаются **обособленно** в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» строка 1450 Бухгалтерского баланса:

- на 31.12.2023 0 тыс.руб

- на 31.12.2024 485тыс.руб,

- на 31.12.2025 347 тыс.руб.

и раздела V «Краткосрочные обязательства» строка 1520 Бухгалтерского баланса в соответствии с пунктами 38 и 44 ФСБУ 25/2018.:

- на 31.12.2023 191 тыс.руб,

- на 31.12.2024 102тыс.руб,

- на 31.12.2025 121 тыс.руб.

Информация о первоначальной и остаточной стоимости прав пользования активами, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества

Проценты на задолженность по арендным платежам начисляются на остаток обязательства по аренде при дисконтировании будущих платежей.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в 2025 году, не осуществлялись.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился, т.к. существенные условия по договорам аренды не были изменены.

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Состав финансовых вложений Общества:

- вклад в уставный капитал другой организации (дочернего общества): 100% доля в уставном капитале ООО «Планетамолл-Красноярск»;
- предоставленные другим организациям займы: займы обществу с ограниченной ответственностью «Новострой» по договорам процентного займа.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Для целей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном ПБУ 19/02 порядке и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Последующая оценка:

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе вложения в дочерние компании), отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых вложений формируется по финансовым вложениям, имеющимся в организации, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

На отчетную дату проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

Классификация финансовых вложений:

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам:

- долгосрочные – срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные – срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения в акции и доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Оценка при выбытии:

Оценка при выбытии финансовых вложений осуществляется следующим образом: по индивидуально учитываемым финансовым вложениям (вклады в уставные капиталы других организаций, займы, долговые требования, приобретенные по уступке права требования) — по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена ниже в таблицах:

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Финансовые вложения стр. 1170 ББ, в том числе	19 436 078	19 600 000	19 600 000
вклад в уставный капитал дочернего общества	10 500 000	10 500 000	10 500 000
процентные долгосрочные займы	8 936 078	9 100 000	9 100 000

Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости:

Вид вложений	Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется
Сальдо на 31.12.2023	19 600 000	
Поступило		
Выбыло		
Сальдо на 31.12.2024	19 600 000	
Поступило		
Выбыло	163 900	
Сальдо на 31.12.2025	19 436 078	

Вид вложений	Сумма на 31.12.2025	Срок погашения	% ставка	Сумма, начисленных % за 2025 г.
Займы, предоставленные организациям на срок более чем 12 месяцев	8 936 078	30.12.2028	15,25%	1 385 540
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев				
Итого:	8 936 078			1 385 540

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. не было.

Финансовые вложения в предоставленные займы не подлежат дисконтированию.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения в размере 10 500 000 тыс. руб. – доля в уставном капитале ООО «Планетамолл-Красноярск» номинальной стоимостью 520 000 тыс. руб., обременены залогом (№ договора залога: 62/120-Н/77-2021- 4-571 от 28.09.2021), Залогодержатель – ПАО Банк ВТБ.

В отчётном периоде Общество не передавало финансовые вложения другим организациям как поручительство, гарантию или по каким-либо иным основаниям.

3.3. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество отражает ОНА и ОНО **развернуто**. Возможность зачета оценивается ежегодно, при наличии **правоотношений с одним налоговым органом и совпадения сроков реализации разниц**.

В течение 2024 года величина текущего и отложенных налогов на прибыль определялась исходя из налоговой ставки 20%. С 1 января 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» базовая ставка по налогу на прибыль

выросла до 25%. В связи с этим данные по отложенным налогам по состоянию на 31.12.24 были пересчитаны по ставке 25% с отражением результата по соответствующим статьям отчета о прибылях и убытках (по аналогии с отражением изменения в оценочных значениях).

3.4. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности:

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков погашения:

- краткосрочная – платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочная – платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам:

Общество создает резервы по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.
Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Списание задолженности:

Списанная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания.

Раскрытие информации:

В пояснениях к бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность раскрывается развернуто, включая задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде.

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской задолженности отражена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на доходы физических лиц				3
Прочие налоги	1		1	
Отчисления на социальное страхование		14		14
Итого:	1	14		17

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
--------------	------------	------------	------------

По процентам к получению (проценты по долгосрочным займам выданным)	18 136	26542	38 575
По иным основаниям (расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам; налоги)	6	4	
Итого	18 142	26546	38 575

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства на расчетных, валютных и специальных счетах в банках;
- денежные средства в пути (переводы в пути).

Денежные эквиваленты:

К денежным эквивалентам 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, векселя со сроком погашения три месяца или менее и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств:

Отчет о движении денежных средств (форма 710005) сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011 прямым методом.

При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных:

- денежные потоки от получения и погашения кредитов и займов отражаются развернуто;
- по договорам аренды проценты по обязательству по аренде выделяются расчетным путем и отражаются в составе денежных потоков от текущих операций; платеж в отношении основной суммы обязательства отражается в составе финансовой деятельности.

Данные о наличии и движении денежных средств 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, выраженных в иностранной валюте, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Структура денежных средств представлена ниже:

<i>Показатель</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
Средства на расчетных счетах	1	1
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты)	6933	2243
Итого:	6934	2244

В Обществе отсутствуют денежные средства, находящиеся в залоге.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств

характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

Показатель	За 2025г.	За 2024 г.
Проценты по краткосрочным депозитам; поступления от погашения беспроцентных займов, выданных (свернуто)	1 397 699	1 409 829
Итого:	1 397 699	1 409 829

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

Показатель	За 2025г.	За 2024 г.
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	218	214
Итого:	218	214

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Прочие поступления» (строка 4219) отчета о движении денежных средств, в том числе, отражены Вклады в имущество общества

за 2025 год 20000 тыс. руб.

за 2024 год 28800 тыс. руб.

3.6. Капитал
3.6.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб.

Структура уставного капитала, основные участники

Сведения о размере Уставного капитала:

- Размер уставного капитала: 100 тыс. руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, шт.
ООО «Оникс»	100%	
Итого	100%	

Информация о контролирующих лицах:

В соответствии с требованиями подпункта «д» пункта 46 ФСБУ 4/2023 раскрывается информация о контролирующих лицах организации.

Конечный бенефициар (контролирующее лицо):

Бенефициарным владельцем Общества в значении, используемом Федеральным законом от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», то есть физическим лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25 процентов в капитале Общества, является Амарян Давид Спартакович, косвенно владеющий 59,2433% уставного капитала Общества через закрытое акционерное общество «Балчуг Капитал».

3.6.2. Добавочный капитал

Участники ООО обязаны по решению общего собрания участников вносить вклады в имущество общества, если это предусмотрено его уставом (п. 1 ст. 27 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (далее - Закон N 14-ФЗ)).

Такой вклад не изменяет размер и номинальную стоимость доли участника в уставном капитале (п. 4 ст. 27 Закона N 14-ФЗ).

Размер добавочного капитала на 31.12.2025г. составляет – 73800 тыс. руб.

3.6.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыты в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

<i>Показатель</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	668 044	317 121	7 823
Нераспределенный убыток прошлых лет	751 091	751 091	751 091
Итого:	83 047	433 970	743 268

3.7. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Классификация:

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на:

- краткосрочную – срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную – срок погашения более 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату (когда до погашения остается менее 12 месяцев).

Признание в учете дополнительных затрат:

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены единовременно.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2025 год представлены ниже:

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Срок погашения	% ставка	Сумма начисленных процентов	Из них включено в инвестиционный актив
Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510 ББ), в т.ч.	45 000				
Проценты по кредитам и займам	45 000		Ключевая ставка ЦБ+2,1%	45000	0
Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410 ББ), в т.ч.	20 696 598				
БАНК ВТБ (ПАО)	15 124 294	30.12.2028	Ключевая ставка ЦБ+2,1%		
ООО «Планетамолл-Красноярск»	4 114 557	30.12.2028	по п. 1 ст. 395 ГК РФ в случае просрочки возврата займа		
ООО «Планетамолл-Уфа»	1 457 748	16.06.2032	по п. 1 ст. 395 ГК РФ в случае просрочки возврата займа		

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Неисполнение или неполного исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) в 2025 году отсутствовало.

3.8. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общие принципы признания

1. Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам

Резерв рассчитывается на основе количества неиспользованного отпуска, среднего размера дневного заработка каждого работника, плюс начисляемые на отпускные страховые взносы во внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц. Переоценка проводится ежемесячно на последний день периода.

Информация об остатках, структуре и движении оценочных обязательств отражена в ниже в Таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – всего	За 2025 г.	32	62	73	-	21
	За 2024 г.	75	63	107	-	32

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строкам 1520 бухгалтерского баланса отражены:

<i>Показатель</i>	<i>На 31.12.2025г.</i>	<i>На 31.12.2024г.</i>	<i>На 31.12.2023г.</i>
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты): Прочие дебиторы в том числе:	14	37	14
Расчеты с бюджетом	14	17	14
Расчеты с персоналом по оплате труда		20	
Итого:	14	37	14

3.10. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В составе краткосрочных и долгосрочных обязательств Общество отражает обязательства по аренде, возникшие в результате применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Эти обязательства включены в состав прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств в соответствии с классификацией по срокам погашения.

Основной состав обязательств по аренде включает:

Текущая часть обязательства по аренде (краткосрочная, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты):

основной долг по арендным платежам, причитающийся к уплате в течение следующего года;
начисленные, но не выплаченные проценты по обязательству.

Долгосрочная часть обязательства по аренде (свыше 12 месяцев):

первоначально рассчитанная приведенная стоимость будущих арендных платежей за вычетом выплаченной части;

процентные начисления на оставшуюся часть обязательства.

Методология оценки и расчета обязательства по аренде

Обязательство по аренде признается в бухгалтерском учете на дату предоставления предмета аренды и первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, установленной в договоре аренды, либо по ставке, по которой организация может привлечь заемные средства на сопоставимый со сроком аренды период (в случае отсутствия ставки в договоре).

Ставка дисконтирования применяется исходя из: процентной ставки, по которой организация привлекает заемные средства на рынке на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Динамика изменения обязательства по аренде в течение периода

На протяжении срока действия договора аренды обязательство подвергается следующим изменениям:

Увеличение обязательства на сумму начисленных процентов:

Ежепериодно на величину обязательства начисляются процентные расходы в размере, получаемом путем применения постоянной периодической процентной ставки к остатку обязательства на начало периода. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов (счет 91) с одновременным увеличением обязательства.

Уменьшение обязательства на сумму внесенных арендных платежей:

По мере уплаты арендных платежей лизингодателю обязательство по аренде уменьшается на величину фактически перечисленных средств. Такое уменьшение отражает реальный процесс погашения задолженности перед лизингодателем.

Переклассификация между долгосрочной и краткосрочной частями:

На каждую отчетную дату проводится анализ графика платежей. Та часть обязательства, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, переклассифицируется из долгосрочных обязательств в краткосрочные. Эта переклассификация отражается в аналитическом разрезе без использования отдельных бухгалтерских проводок и обеспечивает корректное представление в бухгалтерском балансе структуры платежей перед кредиторами.

Влияние пересмотра условий договора на размер обязательства

В случае изменения условий договора аренды (продление, сокращение срока, изменение размера платежей, пересмотр права выкупа предмета аренды) организация осуществляет переоценку обязательства по аренде. При этом:

новая величина обязательства рассчитывается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей;

в качестве ставки дисконтирования применяется пересмотренная ставка, отражающая текущие условия привлечения заемных средств на оставшийся срок;

разница между старой и новой оценкой обязательства либо увеличивает стоимость права пользования активом (при увеличении обязательства), либо уменьшает его (при сокращении обязательства).

Информация об остатках, структуре и движении обязательств отражена в Таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	485		-	138		-	347
	За 2024 г.		485	-			-	485
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	102	19	-			-	121
	За 2024 г.	191		-	89		-	102
Итого	За 2025 г.	587	19		138		X	468
	За 2024 г.	191	485	-	89		X	587

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету: ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

В 2025г выручки у Общества не имеется.

4.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»: включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы Общества представляет собой следующее:

<i>Показатель</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
Расходы на содержание аппарата управления	740	700
Амортизация и содержание основных средств управленческого назначения	147	179
Расходы на ведение бухгалтерского учета и финансово-хозяйственного контроля	132	110
Расходы на защиту информации и безопасность	21	20
Итого управленческие расходы:	1 040	1009

4.3. Процентные доходы и расходы

Процентные доходы и расходы Общества представляет собой следующее:

<i>Показатель</i>	<i>За 2025 год</i>		<i>За 2024 год</i>	
	<i>Доходы</i>	<i>Расходы</i>	<i>Доходы</i>	<i>Расходы</i>
Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам	1 385 540		1 387 750	
Проценты, начисленные (уплаченные) по депозитам	3 755		10 049	

Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам		3 217 746		3 010 270
Процентные расходы (аренда, лизинг)		81		9
Процентные расходы по займам и кредитам, которые включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива				
Итого процентных доходов и расходов	1389 295	3217 827	1397 799	3010 279

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году; конвертации иностранной валюты, по которой применяется бездоходный способ).

Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты

Показатель	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	11 929		20 629
Прочие внереализационные доходы (расходы) списание НДС		41		75
Расходы на услуги банка		36		60
Итого прочих доходов и расходов	1	12006		20 764

4.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

тыс.руб.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения	-109 461	-173 300
Отложенный налоговый актив на начало периода	779 009	296 252
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	196	37
Отложенный налоговый актив на конец периода	1 239 336	779 009
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	139	196

Отложенный налог на начало периода	778 813	296 215
Отложенный налог на конец периода	1 239 197	778 813
Отложенный налог за отчетный период	460 384	482 598
Текущий налог на прибыль	-	

5. Операции со связанными сторонами

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями пункта 10 ПБУ 11/2008, за исключением случаев, когда ее раскрытие может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)) Общество относит к связанным сторонам:

1. К связанным сторонам, находящимся под общим контролем (Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) относятся:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	ООО «Планетамолл-Красноярск»ИНН2465158467	Контролируется или испытывает значительное влияние	Получение беспроцентных займов, аренда нежилого помещения
2	ООО «Новострой»ИНН4205233268	Контролируется или испытывает значительное влияние	Выдача процентных займов
3	ООО «Планетамолл-Уфа»ИНН0278128444	Находится под совместным контролем	Получение беспроцентного

			займа
--	--	--	-------

Сальдо расчетов с ООО «Планетамолл-Красноярск»:

Наименование показателя	31.12.2025г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс. руб.	Сроки завершения расчетов
Полученные займы	Кт 4 114 557	Кт 4 575 595	30.12.2028

Операции за период:

Наименование показателя	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Расходы на аренду, без НДС	200	200

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024г., тыс. руб.
Погашение займов	Дт 461 038	Дт 192 648

Сальдо расчетов с ООО «Новострой»:

Наименование показателя	31.12.2024г., тыс. руб.	31.12.2024г., тыс. руб.	Сроки завершения расчетов
Предоставленные займы	Дт 8 936 078	Дт 9 100 000	30.12.2028
Проценты	18 136	26 541	1 кв.2026
Итого:	8 954 214	9 126 541	

Операции за период:

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024г., тыс. руб.
Поступления от возврата предоставленных займов	163 922	-
Начислены проценты по займу	Д 1 385 540	Д 1 387 750

Погашены проценты по займу	К 1 393 946	К 1 383 948
----------------------------	-------------	-------------

Сальдо расчетов с ООО «Планетамолл-Уфа»

Наименование показателя	31.12.2025г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс. руб.	Сроки завершения расчетов
Полученные займы	Кт 1 457 748	Кт 1 074 534	16.06.2032

Операции за период:

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024г., тыс. руб.
Получение займов	Кт 383 214	Кт 794 401

2. К связанным сторонам, контролирующим (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) деятельность Общества:

Связанные стороны: учредители более 20%.

Из них отдельно по основному хозяйственному обществу если есть участие в капитале (более 50%), отдельно от 20-50% (является зависимым).

По состоянию на 31.12.2025 г. состав учредителей:

100% участник ООО «Оникс»

Срок и порядок, начисления и выплаты дивидендов утверждается Протоколом общего собрания учредителей. Дивиденды выплачиваются за счет средств нераспределенной прибыли, определенной на основании данных бухгалтерского учета. В 2024г. и в 2025г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3. К связанным сторонам, которые контролирует Общество (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) относятся:

Дочерние организации свыше 50%:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	ООО «Планетамолл-Красноярск» ИНН2465158467	Контролируется или испытывает значительное влияние	Получение беспроцентных займов, аренда нежилого помещения

Условия, сроки осуществления форма расчетов по операциям с ООО «Планетамолл-Красноярск» раскрыты в пп.1

4. Связанные стороны: ключевой управленческий персонал.

К ключевому управленческому персоналу относится руководитель организации. Краткосрочное годовое вознаграждение руководителя за 2025 год с учетом налогов и страховых взносов составило – 238 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала (помимо вознаграждения членам Совета директоров) оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Общество не выплачивало в 2025 году и 2024 году долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, 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.

6. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты подразделяются на:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия (события после отчетной даты, требующие корректировки данных отчетности);
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях (события после отчетной даты, не требующие корректировки данных отчетности, но требующие раскрытия в пояснениях).

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата ее подписания руководителем организации.

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

7. Анализ рисков деятельности

Информация о рисках раскрывается в соответствии с п. 6 Приказа Минфина РФ № 34н и п. 44–47, 61 ФСБУ 4/2023.

Общество в ходе своей деятельности подвержена ряду финансовых, коммерческих и операционных рисков. Управление рисками осуществляется на основе системы внутреннего контроля и процедур мониторинга экономических условий деятельности.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Риск ликвидности.

Риск связан с возможностью несвоевременного исполнения обязательств по расчетам с поставщиками, подрядчиками и бюджетом. Управление риском осуществляется путем **планирования и контроля денежных потоков**, составления **платежного календаря**, анализа оборачиваемости активов и согласования сроков платежей.

Кредитный риск.

Кредитный риск связан с вероятностью **непогашения дебиторской задолженности**. Общество проводит **оценку платежной дисциплины контрагентов**, лимитирование сумм задолженности и претензионно-исковую работу.

Процентный и валютный риски:

Указанные риски для Общества несут незначительный характер

КОММЕРЧЕСКИЕ И РЫНОЧНЫЕ РИСКИ

Риск изменения спроса и объемов продаж.

Связан с изменением потребностей рынка и поведения клиентов.

Управление риском осуществляется через **мониторинг конъюнктуры рынка**, развитие клиентской базы и применение механизмов диверсификации каналов продаж.

Риск зависимости от ключевых поставщиков или покупателей.

Концентрация операций на отдельных контрагентах может оказывать влияние на устойчивость деятельности. Общество осуществляет **контроль концентрации**, анализ альтернативных поставщиков и ведет переговорную политику для поддержания устойчивых условий.

Конкурентный риск.

Связан с действиями других компаний на рынке. Общество контролирует конкурентную среду и оценивает **эффективность стратегии ценообразования и позиционирования**.

ОПЕРАЦИОННЫЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РИСКИ

Операционный риск.

Связан с возможными нарушениями бизнес-процессов, ошибками персонала, техническими сбоями или внешними ограничениями. Управление осуществляется через **регламентацию процедур**, разделение полномочий, систему контроля и обучение персонала. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

Правовые и регуляторные риски.

Связаны с изменениями законодательства, регулирующего деятельность организации. Общество отслеживает нормативные изменения и, при необходимости, корректирует внутренние документы и договорные отношения. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих хозяйственную деятельность в Российской Федерации.

Геополитические риски.

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

В 2023-2025 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте. Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности, на финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Изменение уровня рисков:

В отчетном периоде существенных изменений уровня рисков не произошло.

Ограничение раскрытия информации:

В соответствии с п. 61 ФСБУ 4/2023, раскрытие информации о рисках осуществляется в объеме, не приводящем к возможному экономическому ущербу или снижению конкурентоспособности.

Конкретные коммерческие условия договоров, а также персонализированные данные о контрагентах в бухгалтерской отчетности не раскрываются.

8. Информация о затратах на модернизацию и инновации

В течение 2025 года Общество не понесло затрат на модернизацию и внедрение инноваций

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2025 году составили 0 руб. (затраты на приобретение теплоэнергии и электроэнергии входят в состав затрат на аренду).

10. Информация об экологической деятельности

Общество в 2025 году осуществляло деятельность в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства РФ. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

11. Иная информация

В отчетном году у Общества отсутствовали концессионные соглашения. Учет по сегментам в отчетном периоде в ООО «Сибхолдинг» не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

- Все обязательные пояснения, предусмотренные законодательством, раскрыты в настоящем документе.
- Существенных нераскрытых факторов, способных повлиять на финансовое положение, не выявлено.

Генеральный директор: _____ Калинин А.А.

Дата: 20 февраля 2026 года