ООО «Техавтосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Техавтосервис» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тыс. рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Техавтосервис» (Общество), сокращенное название ООО «Техавтосервис», ИНН/КПП 8608052286/860801001, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Когалыму Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 27.11.2006 г. за основным государственным регистрационным номером 1068608008314.

Юридический и почтовый адрес: 628483, Российская Федерация,Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Когалым, ул. Октябрьская 7 строение 1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 63 человека, на 31.12.2024 г. - 51 человек.

Общество осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности общества является деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта. Общество в соответствии с Уставом вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- строительство железных дорог и метро;
- строительство мостов и тоннелей;
- подготовка строительной площадки;
- производство земляных работ;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении;
- регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении;
- деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;
- предоставление займов и прочих видов кредита;
- аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств;

Общество может осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.3. Структура уставного (добавочного) капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. рублей.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является Закрытый Комбинированный Паевой Инвестиционный Фонд "Корпоративные Финансы" в доверительном управлении ООО "РСХБ" Управление активами"– 10 тыс.руб. (100%).

1.4. Информация об органах управления Обществом

Высшим органом управления Общества является Единственный участник.

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Генеральный директор.

В соответствии с Уставом к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного участника.

Генеральным директором Общества является Стригунов Александр Анатольевич.

1.5. Информация о аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Техавтосервис» за 2025 год состоит из:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 год;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России.

Настоящая бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества подготовлена на основании Положения по учетной политике. Утвержденного приказом генерального директора Общества.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации, установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н (с изм. и доп.).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические

решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

2.3. Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике утверждено приказом Генерального директора Общества от 28.12.2024 года № 64.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.4. Изменение учетной политики

В Положение по учетной политике в течение 2025 года изменения и дополнения вносились.

2.5. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности активы (обязательства) относятся к краткосрочным, если срок их обращения / погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства признаются как долгосрочные.

2.6. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Для отражения хозяйственных операций, ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности применяется автоматизированная система учета - программа «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования деятельности, доходов, расходов и иных объектов учета осуществляется в рублях и копейках, применяется журнально-ордерная система учета.

2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств

Общество руководствуется критериями, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н а именно:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Аналитический учет объектов основных средств обеспечивает информацией:

- по видам (земельные участки, объекты природопользования, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь, музейный фонд и т.д.) и группам, определяемым Обществом самостоятельно исходя из характера их использования;
- о лицах, ответственных за их сохранность;
- о движимых и недвижимых объектах основных средств;
- об объектах недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке (отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию права собственности на объект);

и др.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Стоимость данных активов списывается на затраты на производство, общехозяйственные расходы, расходы на продажу, прочие расходы по мере отпуска в производство или эксплуатацию по себестоимости каждой единицы. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов (в частности, количественный учет).

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг и характеризующиеся одновременно вышеперечисленными признаками считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами (с учетом стоимостного лимита).

После признания основные средства (включая инвестиционную недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество осуществляет начисление амортизации основных средств линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется Комиссией при признании его в бухгалтерском.

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

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта

основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при признании объектов в бухгалтерском учете Комиссией Общества.

Комиссия при определении срока полезного использования объекта основных средств использует имеющуюся техническую документацию на данный объект и исходит из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

2.8. Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ5/2019.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по способу ФИФО.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, приказа, и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководства Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты состоят из денежных средств в кассе и денежных счетах (расчетных, валютных, депозитных и т.п.), находящихся в кредитных организациях.

2.11. Порядок создания резервов

Общество на конец каждого отчетного периода осуществляет оценку дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Сомнительным долгом признается задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в течении года после сроков, установленных договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.»;

Расчет резерва по сомнительным долгам производится:

- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма создаваемого резерва в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или;
- сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов/доходов организации на последний день отчетного периода (квартала), в сумме, не включенной на отчетную дату.

Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:

- сроки исполнения обязательства должником нарушены;
- обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным отсутствует.

Сумма резерва по сомнительным долгам рассчитывается исходя из возникновения долга и периода задолженности.

Резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва от суммы основного долга, %
Более 365 дней	100

В случае наличия информации с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создавать в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.»

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. №107н (с изм. и доп.).

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты, являющиеся текущей задолженностью, отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочная задолженность.

2.13. Арендованные основные средства

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В бухгалтерском учете арендатора при операционной аренде:

- по предметам аренды имеющим неограниченный срок использования или срок менее 12 месяцев, платежи начисляются равномерно в одинаковых суммах в течение всего срока аренды, пообъектный учет предметов аренды организуется на забалансовом счете 011 «Основные средства сданные в аренду»;
- в остальных случаях признаются право пользования активом (далее – ППА) по стоимости равной стоимости договора и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей, ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов.

2.14. Материальные ценности в эксплуатации

Спецодежда, инвентарь и хоз принадлежности, переданные в эксплуатацию, отражаются в бухгалтерском учете на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» количественном и денежном выражении в разрезе материально-ответственных лиц.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка);
- прочие доходы.

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах Общества производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (с изм. и доп.).

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.18. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствие с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина

России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

3. Обзор бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

3.1. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Основным видом деятельности ООО «Техавтосервис» являются оказание транспортных услуги.

В 2026 г. Общество получило чистую прибыль в сумме 15 390 тыс.руб., что на 8 037 тыс.руб. больше, чем в 2024 году.

3.2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.2.1. Основные средства

В данном разделе бухгалтерского баланса (строка 1150) представлены: основные средства, принадлежащие организации; незавершенные капитальные вложения.

Наличие и движение основных средств по группам учета, принадлежащих Обществу, показаны в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	101 820	(17 838)	75 512	-	-	(17 778)	177 332	(35 616)
	за 2024г.	41 407	(12 097)	130 353	(69 940)	19 824	(25 565)	101 820	(17 838)
в том числе: Здания	за 2025г.	-	-	2 813	-	-	(119)	2 813	(119)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	208	-	298	-	-	(87)	506	(87)
	за 2024г.	1 733	(431)	208	(1 733)	504	(73)	208	-
Транспортные средства	за 2025г.	101 612	(17 838)	72 401	-	-	(17 572)	174 013	(35 410)
	за 2024г.	39 674	(11 666)	130 145	(68 207)	19 320	(25 492)	101 612	(17 838)

В течение отчетного периода Общество приобрело объекты основных средств на сумму 75 512 тыс. руб.

Приобретенные объекты основных средств полностью предназначены для использования в уставной деятельности Общества.

По группам основных средств основное поступление было достигнуто за счет введения в эксплуатацию объектов ОС, в том числе:

- транспортные средства —72 401 тыс. руб.,
- машины и оборудование —298 тыс. руб.,
- здания – 2 813 тыс.руб.

3.2.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» представлены остатки по балансовым счетам 10 «Материалы», в том числе:

- материалы;
- топливо;
- запасные части;
- инвентарь;
- малоценное оборудование и запасы.

Стоимость запасов за отчетный период увеличились на 182 тыс. руб. и составила 1 853 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

3.2.3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

- Покупатели и заказчики – 413 890 тыс.руб.;
- Поставщики и подрядчики – 60 610 тыс./руб.;
- Сальдо по ЕНС – 2 201 тыс./руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 980 тыс./руб.

Дебиторская задолженность в 2025 году увеличилась на 327 267 тыс. руб. и составила 477 681 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

3.2.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс.руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 г. не производилось.

3.2.5 Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года добавочный капитал Организации составил 990 тыс.руб. (безвозмездная помощь учредителя). Что соответствует показателю строки 1350 формы бухгалтерской отчетности Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг.

3.2.6. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2025 г. составили 27 603 тыс.руб.

3.2.7. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества и составила 606 991 тыс.руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 570 482 тыс./руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 4 539 тыс.руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 19 040 тыс./руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 667 тыс./руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 9 913 тыс./руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 67 тыс./руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 283 тыс./руб.

Произошло увеличение обязательств в разделе «Кредиторская задолженность» (строка 1520) на сумму 468 142 тыс. руб. и на конец отчетного периода обязательства составили 606 991 тыс. руб.

В основном, это текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а так по налогам, страховым взносам, которая подлежит погашению в соответствии с установленными законодательством сроками.

Задолженность не является просроченной и погашается согласно срокам, установленным законодательством и утвержденным в Обществе.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продаж	1 787 117	609 921

Выручка в 2025 г. увеличилась на 1 177 196 тыс.руб. по сравнению с 2024 годом и составила 1 787 117 руб.

Основной причиной данного увеличения явилось повышение объема реализации транспортных услуг.

4.2. Себестоимость

Себестоимость Общества составила:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость продаж	1 741 358	568 149
Управленческие расходы	34 211	25 382
Итого:	1 775 569	593 531

Себестоимость продаж увеличилась на 1 173 209 тыс.руб. по следующим причинам:

- повышение объема реализации транспортных услуг;
- увеличение стоимости сырья и запасных частей;
- повышение заработной платы в связи с увеличением численности сотрудников;
- увеличение амортизации в связи с приобретением основного производственного оборудования.

Управленческие расходы увеличились в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 8 829 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 г. Единственным участником Общества не принимались и не планируется принятие решений по прекращению какого-либо направления деятельности Общества или деятельности в целом.

5.2. Условные обязательства и условные активы

В течение 2025 года не установлены условные обязательства и условные активы, подлежащие отражению в бухгалтерском учете и отчетности Общества.

5.3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты (СПОД) 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.

После отчетной даты (31.12.2025 г.) не установлено фактов хозяйственной деятельности, которые можно признать СПОД.

Таким образом, в течение периода, начавшегося после отчётной даты (31.12.2025 г.) до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, события после отчётной даты отсутствовали.

5.4. Информация о связанных сторонах

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

ООО «РСХБ Управление Активами», осуществляющее доверительное управление имуществом Закрытого Комбинированного паевого инвестиционного фонда "Корпоративные Финансы", в состав которого входит доля 100% уставного капитала Общества является единственным участником.

5.5. Непрерывность деятельности

У руководства Общества отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность, а также руководством дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Таким образом, не установлены факторы, которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, которые

по отдельности или в совокупности обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор _____ А.А. Стригунов

«18» марта 2026г.