

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Организация	ООО «Сибирские Инвестиции»
ИНН ОГРН	7813656948 1217800142812
Форма собственности	частная
Отчетная дата	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности)

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
64.99.3	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

2. Учетная политика (информация об учетной политике)

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. Особенности ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в 2025 году

Организация применяет упрощенные способы ведения учета на основании ФЗ № 402 от 06.12.2011 г. ст. 6 ч.4.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом ФСБУ 25/2018: договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды.

Организация может отражать в бухгалтерской (финансовой) отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации. ПБУ 1/2008 п. 15.1, исправлять существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. ПБУ 22/2010 п.9.

Организация не применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019). Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, резерв под обесценение ТМЦ не создается (п.32 ФСБУ 5/2019).

Организация не формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и премий и иные оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010.

Организация не применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02).

2.4. Изменение учетной политики

2.4.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - долгосрочная дебиторская задолженность раскрывается в составе соответствующего раздела пояснений;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Критерии существенности для раскрытия информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- десять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

2.7. Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - земельные участки;
 - здания, строения, помещения;
 - производственное оборудование;
 - транспортные средства;
 - компьютерная и прочая офисная техника.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае определяется ликвидационная стоимость объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объектов основных средств по группе.

Для каждой группы основных средств устанавливается линейный способ амортизации (за исключением ОС, которые не подлежат амортизации).

2.8. Запасы

2.8.1. Материалы.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При выбытии запасов по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до 180 дней;

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

– поступления / возвраты ошибочно полученных перечисленных денежных средств от контрагента;

Оплата услуг, товаров и работ, связанных с созданием объекта концессионного соглашения в отчете о движении денежных средств отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;
- дебиторской задолженности по авансам под услуги / работы, связанные с созданием объекта концессионного соглашения в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства находится за пределами сроков, установленных договором и оценивается как низкая.
- прочей дебиторской задолженности в размере 100%, если на конец отчетного периода, в котором должно быть произведено погашение обязательства вероятность ее возврата оценивается как низкая, а также в случаях если в отношении контрагента введена процедура наблюдения / банкротства.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.12. Кредиты и займы полученные

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

По займам (кредитам), полученным на цели, необходимые для создания объектов концессионного соглашения, сумма процентов включается в стоимость капитальных затрат объектов соглашения.

2.13. Налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14. Признание доходов и расходов

2.14.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

На период возведения объектов в рамках концессионного соглашения выручка по основному виду деятельности организацией не признается.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

2.14.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

2.15. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

депозитные вклады в кредитных организациях

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

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

Структура финансовых вложений за 2024 и 2025 г. представлена в таблице (валюта договора – рубли РФ)

Получатель займа	Договор	Вид задолженности	Задолженность на 31.12.23 г.: осн. Долг	Получено в 2024 году	Возвращено/погашено в 2024 году	Задолженность на 31.12.24 г.:	Получено в 2025 году	Возвращено в 2025 году	Задолженность на 31.12.25
ООО «Томский Студенческий Кампус»	З/2022-04-18_1 от 18.04.2022	Долгосрочный	29 554	13 720	18 285	24 988	-	-	24 988
	З/2022-04-18_1 от 18.04.2022	Долгосрочный	5 183	-	187	4 996	-	-	4 996
	АЗ/2024-ОП от 22.01.2024	Долгосрочный	-	32 485	1 000	31 485	28 681	-	60 167
ООО «ГК Гранит»	З/2024-06-17 от 17.06.2024	Долгосрочный	-	8 526	-	8 526	-	-	8 526
ООО «Томский Студенческий Кампус»	Внос в УК		91	-	-	91	-	-	91

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 053	-	5 396	-	(10)	-	-	-	11 438	-
	За 2024 г.	1 920	-	4 133	-	-	-	-	-	6 053	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	2	-	(10)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 031	-	5 364	-	-	-	-	-	11 395	-
	За 2024 г.	1 915	-	4 117	-	-	-	-	-	6 031	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	30	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	5	-	6	-	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	6 053	-	5 396	-	(10)	-	-	X	11 438	-
	За 2024 г.	1 920	-	4 133	-	-	-	-	X	6 053	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	75 191	30 857	-	-	-	-	106 049
	За 2024 г.	36 597	38 595	-	-	-	-	75 191
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	75 191	30 857	-	-	-	-	106 049
	За 2024 г.	36 597	38 595	-	-	-	-	75 191
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	70	275	-	-	-	-	344
	За 2024 г.	15	54	-	-	-	-	70
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70	275	-	-	-	-	344
	За 2024 г.	15	54	-	-	-	-	70
Итого	За 2025 г.	75 261	31 132	-	-	-	X	106 393
	За 2024 г.	36 612	38 649	-	-	-	X	75 261

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8.4. Займы и кредиты

8.4.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащих включению в стоимость Объекта Соглашения, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала осуществления капитальных вложений.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Структура заемных средств за 2024 и 2025 г. представлена в таблице.

Займы от связанных сторон (валюта договора – рубли РФ):

Займодавец	Договор	Вид задолженности	Задолженность на 31.12.23 г.: осн. Долг / %	Получено /начислены % в 2024 году	Возвращено/ погашено % в 2024 году	Задолженность на 31.12.24 г.: осн. Долг / %	Получено /начислены % в 2025 году	Возвращено/ погашено % в 2025 году	Задолженность на 31.12.25 осн. Долг / %
ООО «ГК Гранит»	3/2023-09-15/СИ от 13.09.2023	Долгосрочный	5 183 / 335	- / 1 202	187 / -	4 996 / 1 537	- / 1 262	- / -	4 996 / 2 799
	3/2022-04-18 от 18.04.2022	Долгосрочный	23 124 / 1 449	46 811 / 4 678	19 402 / -	50 533 / 6 128	9 765 / 7 004	- / -	60 298 / 13 132
Евдокимов Андрей Сергеевич	3/2024-05-15 от 15.05.2024	Долгосрочный	-/-	7 040 / 886	1 000 / -	6 040 / 886	- / 1 521	- / -	6 040 / 2 407
	3/2024-05-15/1 от 15.05.2024	Долгосрочный	-/-	25 186 / 1 136	21 251 / -	3 935 / 1 136	- / 991	- / -	3 935 / 2 127
АО «Русинвест»	3/2025-12-26 от 26.12.2025	Долгосрочный	-/-	-	-	-	10 300 / 15	- / -	10 300 / 15

10. Информация о доходах и расходах Общества:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за отчетный период составляет:

Наименование доходов	2024 год	2025 год
Проценты по долговым обязательствам (займам, кредитам)	8 856	14 781
ИТОГО:	8 856	14 781

Состав расходов по виду деятельности:

Наименование затрат	2024 год	2025 год
Проценты по долговым обязательствам (займам, кредитам)	(7 904)	(10 792)
Прочие расходы	(21)	(62)
ИТОГО:	(7 925)	(10 854)

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Состав управленческих расходов:

Наименование затрат	2024 год	2025 год
Расходы на ПО (приобретение, поддержка)	(6)	(26)
ИТОГО:	(6)	(26)

11. Иная информация

11.1. Общая информация об организации

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирские Инвестиции», именуемое в дальнейшем Общество, создано 15.09.2021 г. в соответствии с Гражданским кодексом РФ. Обществу присвоен регистрационный номер ОГРН – 1217800142812

Адрес места нахождения: 197110, Санкт-Петербург г., Гребного Канала наб., дом 1, строение 1, помещение 91-Н, офис

11.2. Информация об акциях/ долях в уставном капитале

(тыс. руб.)

	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	100	0	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	100	0	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	100	0	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Процент долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 0%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. - 0.

В 2025 году распределение прибыли за 2024, 2023 и предшествующие годы не производилось.

11.3. Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Уставный капитал	100	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 717	791	61
Чистые активы	3 817	891	161

11.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

11.5. Информация о связанных сторонах

Основным участником Организации является ООО «ГК Гранит» ИНН 7814366367 с долей владения 100,00%. В течение отчетного периода доля не изменялась.

Бенефициарными владельцами Организации - физическими лицами, которые (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом являются:

Евдокимов Андрей Сергеевич ИНН 780408164502 – доля 45,5%

Горох Никита Юрьевич ИНН 771001129965 – доля 45,5%

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Характер отношений со связанными сторонами.

Связанная сторона	По состоянию на 31.12.2023		За 2024 год		По состоянию на 31.12.2024		За 2025		По состоянию на 31.12.2025	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Погашение	Поступление	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Погашение	Поступление	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «ГК ГРАНИТ» Долгосрочные договоры займа		30 301 в т.ч. Проценты - 1 784	-	-	-	63 194 в т.ч. Проценты – 7 665	-	18 031 в т.ч. Проценты –8 266	-	81 225 в т.ч. проценты 15 931
Евдокимов Андрей Сергеевич Долгосрочные договоры займа				11 998 в т.ч. проценты – 2 023		11 998 в т.ч. проценты – 2 023		проценты – 2 511	-	14 509 в т.ч. проценты -4 534
АО «Русинвест» Долгосрочные договоры займа						-		10 315 в т.ч. проценты 15		10 315 в т.ч. проценты 15

11.6. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 975 тыс. руб. (за 2024 г. – 189 тыс. руб.).

11.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

11.9. Информация о рисках

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном федеральном округе России (СЗФО), для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Генеральный директор

Евдокимов А.С.

24 марта 2026 г.