

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Транстур» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транстур», ИНН 7722512145 (далее по тексту – ООО «Транстур» или «Общество»). Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года (сравнительный период – с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года). Отчетная дата – 31 декабря 2025 года.

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

I. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности

1. Сведения об Обществе

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством. Основными видами деятельности Общества являются:

- вложения в ценные бумаги;
- предоставление займов.

ООО «Транстур» учреждено и зарегистрировано в качестве юридического лица 15 апреля 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047796254406.

Участники Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Общество с ограниченной ответственностью «Элитсройинвест» - 100%;

Адрес местонахождения Общества:

117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, дом 40, помещение IV, комн. 54, этаж 1.

Основанием размещения является договор аренды № 33 от 01 декабря 2016 года.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений, ведет самостоятельный баланс.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года составила 5 человек и 3 человека соответственно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту на основании п.п.4, п.1, ст. 5 федерального закона от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудитор Общества – ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН» (договор на оказание аудиторских услуг №1902-А/25 от 14 октября 2025 года).

2. Органы управления Обществом

Органами управления Обществом являются Общее собрание участников (высший орган управления) и единоличный исполнительный орган Общества (руководство текущей деятельностью).

С 13 апреля 2015 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Генеральный директор Общества – Панасьев Вячеслав Игоревич (Решение единственного участника от 12 апреля 2024 года).

Ревизионная комиссия участниками Общества не сформирована.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам. Активы, по которым в установленном порядке или в соответствии с учетной политикой должны быть созданы резервы под снижение их стоимости, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто-оценке, т.е. за минусом созданных резервов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенным для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности является показатель если его величина составляет 10% и более от

детализируемого. Показатель, составляющий менее 10% от детализируемого, приводится обособленно в случае, если это обусловлено его особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности не менее чем на 10% от балансовой стоимости активов. С учетом характера показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Вследствие отсутствия технической возможности в программном обеспечении удалить из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности строки, в которых отсутствуют показатели, Общество приводит строки в бухгалтерской (финансовой) отчетности с отсутствующими значениями, проставляя нули либо прочерки.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта более 100 000 рублей.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными выше, но стоимостью 100 000 рублей и менее за единицу. Стоимость таких активов признается расходами того периода, в котором расходы на их приобретение или создание были понесены. В дальнейшем Общество учитывает указанные активы на забалансовых счетах с целью надлежащего контроля их наличия и движения.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств признаются в бухгалтерском учете в общей сумме связанных с этими объектами капитальных вложений, осуществленных до признания их в бухгалтерском учете. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты признания его в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации подлежат проверке на соответствие условиям их использования в конце каждого отчетного года.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря проводит проверку основных средств и капитальных вложений на наличие признаков обесценения.

4. Арендованные основные средства

Учет арендованных основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает арендованные основные средства в качестве права пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, при-

годное для использования в запланированных целях;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Общество применяет ставку, по которой могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Стоимость ППА амортизируется линейным способом.

Полученные в аренду основные средства не отражаются в качестве права пользования активами в случаях, если срок аренды не превышает 12 месяцев или рыночная стоимость основных средств без учета износа не превышает 300 000 рублей, и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предметов аренды преимущественно независимо от других активов, а также если договором не предусмотрены ни переход права собственности, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости, и Общество не предполагает передавать основные средства в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Запасы подлежат отражению в учете на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии правилами ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При выбытии запасов их себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по их предыдущей оценке либо по их учетной (балансовой) стоимости, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по тем видам финансовых вложений, которые имеют устойчивую тенденцию к снижению стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их себестоимость оценивается по методу первых по времени приобретения партий на каждую дату выбытия в течение месяца - метод скользящей ФИФО.

Финансовые вложения в виде ценных бумаг и долей участия в уставных капиталах относятся к краткосрочным/долгосрочным в момент приобретения: если ценные бумаги/ доли приобретаются в «торговый портфель», то в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений; если цель приобретения – получение инвестиционного дохода – в составе долгосрочных финансовых вложений. При изменении бизнес-модели (намерений руководства по срокам и целям владения финансовыми вложениями) возможна реклассификация финансовых вложений.

В составе финансовых вложений также учитываются предоставленные Обществом другим организациям процентные займы и срочные депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением вкладов до востребования). Выданные другим организациям займы отражаются в составе финансовых вложений Общества в сумме, перечисленных по договору займа денежных средств при условии, что договором займа предусмотрено начисление процентов. Проценты, подлежащие получению, начисляются ежемесячно в соответствии с порядком, установленным договором займа, и включаются в состав прочих доходов.

7. Сделки РЕПО

Операции по сделкам РЕПО отражаются в учете Общества следующим образом:

- 1) В случае если Общество выступает покупателем по первой части РЕПО и продавцом по второй части РЕПО:

- предоставление займа под уступку права собственности на ценные бумаги отражается в составе финансовых вложений и на забалансовом счете;
 - получение займа ценными бумагами отражается в составе дебиторской задолженности и на забалансовом счете.
- 2) В случае если Общество выступает продавцом по первой части РЕПО и покупателем по второй части РЕПО:
- получение займа под уступку права собственности на ценные бумаги отражается в составе кредиторской задолженности по полученным кредитам и займам и в составе финансовых вложений, если передаются ценные бумаги из торгового портфеля, либо на забалансовом счете, если передаются ценные бумаги, полученные по другой сделке РЕПО;
 - выдача займа ценными бумагами отражается в составе кредиторской задолженности и в составе финансовых вложений, если передаются ценные бумаги из торгового портфеля, либо на забалансовом счете, если передаются ценные бумаги, полученные по другой сделке РЕПО.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах в кредитных и небанковских организациях, депозитные вклады «до востребования».

10. Обязательства

• Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность поставщиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и поставщиками, а также установленными тарифами.

• Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении всех условий п.5 ПБУ 8/2010. В течение 2025 года было признано оценочное обязательство (резерв) по оплате предстоящих отпусков и вознаграждений сотрудникам Общества, а также по оплате взносов во внебюджетные фонды с таких выплат.

11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет средств на банковских счетах (банковских вкладах), ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Финансовые вложения в акции, стоимость которых номинирована в валюте, подлежат оценке в рублях по курсу на дату приобретения (предварительной оплаты), и в дальнейшем не переоцениваются.

Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный капитал Общества, подлежит зачислению в добавочный капитал Общества.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Курсы основных иностранных валют представлены в таблице (рублей):

Наименование валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797

Швейцарский франк	99,1969	112,9774
Китайский юань	11,1592	13,4272
Евро	92,0938	106,1028

12. Признание доходов

В составе доходов от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации (погашения и прочего выбытия) ценных бумаг и других финансовых вложений - по дате перехода права собственности;
- доходы по операциям с производными финансовыми инструментами – на дату расчетов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счетах Общества в этом банке - по условиям договоров, на последний календарный день месяца.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от уступки прав требования – на дату уступки прав;
- доходы в виде курсовой разницы – на дату совершения операции в иностранной валюте; на последний календарный день месяца;
- доходы в виде сумм положительной корректировки оценки финансовых вложений – последний календарный день года.

13. Признание расходов

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, а также расходы в виде процентов по полученным кредитам/займам – по условиям договоров, на последний календарный день месяца. Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде курсовой разницы – на дату совершения операции в иностранной валюте; на последний календарный день месяца;
- расходы по оплате банковских услуг – по дате банковских выписок;
- расходы в виде отчислений в резерв под обесценение финансовых вложений – последний календарный день года (по расчетным ценам на дату последней доступной отчетности или на основании отчета оценщика);
- расходы в виде сумм отрицательной корректировки оценки финансовых вложений – последний календарный день года.

14. Применение ПБУ 18/02

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за соответствующий отчетный период. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, которые определяются путем умножения соответствующей ставки налога на прибыль на временную разницу. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей расчета налога на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены развернуто. При этом отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств, сворачиваются. Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

15. Изменение учетной политики

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с отчетности за 2025 год, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 01 апреля 2025 года.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов, результат от выбытия основных средств, результат от продажи/покупки валюты), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате указанных выше изменений учетной политики указаны в следующей таблице (тыс. рублей):

Статья отчета о финансовых результатах	Причины изменений	Влияние изменений в учетной политике за 2025 год	За 2024 год (до пересчета)	За 2024 год (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	Результат от продажи/покупки валюты отражается свернуто	(5 346 554)	5 346 554	-
2350 «Прочие расходы»	Результат от продажи/покупки валюты отражается свернуто	5 346 554	(5 554 067)	(207 513)

- долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате указанных выше изменений учетной политики приведены в следующей таблице (тыс. рублей):

Статья бухгалтерского баланса	Причины изменений	Влияние изменений в учетной политике за 2025 год	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)
1190 «Прочие внеоборотные активы»	Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе прочих внеоборотных активов	1 307 281	-	1 307 281
1230 «Дебиторская задолженность»	Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе прочих внеоборотных активов	(1 307 281)	2 637 385	1 330 104

Статья бухгалтерского баланса	Причины изменений	Влияние изменений в учетной политике за 2025 год	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
1190 «Прочие внеоборотные активы»	Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе прочих внеоборотных активов	1 302 893	-	1 302 893
1230 «Дебиторская задолженность»	Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе прочих внеоборотных активов	(1 302 893)	20 324 230	19 021 337

16. Исправление ошибок

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Общество неверно отразило следующие статьи в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, которые были исправлены в отчетном периоде:

Статья бухгалтерского баланса	Причины изменений	Влияние корректировки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)
II Оборотные активы				
1210 «Запасы»	Техническая ошибка	3 425 211	89 274 147	92 699 358
1260 «Прочие оборотные активы»	Техническая ошибка	(3 425 211)	3 425 242	31
1200 Итого по разделу II		-	97 871 570	97 871 570

Статья бухгалтерского баланса	Причины изменений	Влияние корректировки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
II Оборотные активы				
1210 «Запасы»	Техническая ошибка	263 479	89 274 146	89 537 625
1260 «Прочие оборотные активы»	Техническая ошибка	(263 479)	263 479	-
1200 Итого по разделу II		-	120 210 073	120 210 073

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств, а также размер амортизации раскрыты в пояснениях 4.1 и 4.3 Приложения к настоящим Пояснениям. Признаков обесценения основных средств на 31 декабря 2025 года Обществом не выявлено.

2. Арендованные основные средства

Договор аренды, заключенный 01 декабря 2016 года, является краткосрочным, но не однократно пролонгирован, в связи, с чем Общество признало права пользования активом (недвижимым имуществом) в составе основных средств, а также обязательства по аренде в составе прочих долгосрочных обязательств (см. п.п. 4.2, 4.3, 8.1 Приложения к настоящим Пояснениям).

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за отчетный период (пояснение 5.1 Приложения) в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Структура финансовых вложений по характеру и форме представлена в таблице (тыс. рублей):

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение), в том числе:	26 094	94
паи	25 000	-
доля участия в уставном капитале дочернего общества	1 094	94
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на	26 263	3 287 605

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
обесценение), в том числе:		
корпоративные облигации	26 263	3 287 605
Долговые финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в том числе:	10 141	15 092
корпоративные облигации	10 141	15 092

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде и предыдущем отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Информация о долговых финансовых вложениях по срокам погашения представлена в таблице (тыс. рублей):

По срокам погашения	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Краткосрочные (до 1 года)	119 957 303	2 501 106
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	253 323	155 191 298
Долгосрочные (свыше 3 лет)	1 115 040	-

Займы и корпоративные облигации отражены в отчетности по фактической стоимости, без применения дисконтирования.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях представлена в таблице (тыс. рублей):

Депозиты в разрезе сроков погашения	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Краткосрочные (до 1 года)	-	-
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	1 224 644	1 473 541
Долгосрочные (свыше 3 лет)	-	-

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в пояснении 5.2 и 9 Приложения к настоящим Пояснениям.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строкам 1190 и 1230 (см. пояснение 7.1 Приложения).

5. Запасы

Наличие и движение запасов раскрыты в пояснении 6.1 Приложения к настоящим Пояснениям.

Информация об ином использовании запасов представлена в пояснении 6.2 и 9 Приложения к настоящим Пояснениям.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами в сумме 10 тыс. рублей. В течение отчетного и сравнительного периода размер уставного капитала Общества не изменялся, Общество не приобретало собственных долей.

Доли уставного капитала представляют их владельцам (участникам) объем прав, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- право участвовать в управлении Обществом;
- право на получение прибыли Общества;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом Общества.

В отчетном периоде и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года добавочный капитал Общества сформирован за счет вкладов участников в имущество Общества и составляет 4 000 тыс. рублей.

Резервный фонд создается Обществом в соответствии с уставом (п. 6.5 Устава) и по состоянию на 31 декабря 2025 года резервный фонд не сформирован.

7. Заемные средства

Информация о наличии и изменении обязательств по займам и кредитам раскрыта в пояснении 8.1 «Наличие и движение обязательств» Приложения к Пояснениям.

Информация о полученных займах и кредитах в разрезе сроков погашения (тыс. рублей):

Наименование	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Кредиты:		
Краткосрочные (до 1 года)	89 358 148	-
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	1 092 009	93 103 119
Долгосрочные (свыше 3 лет)	-	-
Займы:		
Краткосрочные (до 1 года)	-	3 024 971
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	1 224 644	1 473 541
Долгосрочные (свыше 3 лет)	-	-

Сумма начисленных процентов, включенных согласно учетной политике в состав расходов по обычным видам деятельности, в отчетном периоде составила 25 132 855 тыс. рублей, в 2024 году – 26 747 821 тыс. рублей.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строкам 1450, 1520, 1550 (см. пояснение 8.1 Приложения).

9. Оценочные значения/обязательства

В отчетном и сравнительном периодах Общество не формировало резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием оснований для их создания.

В отчетном периоде Общество создало оценочное обязательство (резерв) по оплате предстоящих отпусков и вознаграждений сотрудникам Общества, а также по оплате взносов во внебюджетные фонды с таких выплат. Информация раскрыта в пояснении 8.3 Приложения к настоящим Пояснениям.

10. Забалансовые активы и обязательства

Информация об обеспечении выданных и полученных раскрыта в пояснении 9 Приложения к настоящим Пояснениям.

Списанной задолженности неплатежеспособных дебиторов Общество не имеет.

11. Доходы и расходы

Выручка отчетного и сравнительного периода раскрыта в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от реализации долговых ценных бумаг	125 763 254	133 417 403
Доходы по производным финансовым инструментам	18 904 107	17 970 447
Проценты к получению по сделкам РЕПО	8 390 125	10 510 680
Проценты к получению по займам выданным	521 322	482 836
Проценты к получению по денежным средствам, размещенным на банковских счетах	220 432	288 630
Купонный доход по облигациям к получению	117 029	169 903
ИТОГО:	153 916 269	162 839 899

Расходы по обычным видам деятельности отчетного и сравнительного периода:

Себестоимость продаж отчетного и сравнительного периода представлена в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Стоимость реализованных долговых ценных бумаг	(125 766 593)	(133 163 132)
Проценты к уплате по кредитам/займам полученным	(18 544 778)	(18 219 273)
Проценты к уплате по сделкам РЕПО	(6 588 077)	(8 528 548)
ИТОГО:	(150 899 448)	(159 910 953)

Управленческие расходы Общества по элементам затрат раскрыты в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	(10 434)	(2 816)
Расходы на проведение обязательного аудита	(616)	(262)
Консультационные услуги	(517)	-
Расходы на приобретение оборудования	(284)	-
Амортизация	(165)	-
Аренда офисного помещения	(155)	(169)
Амортизация права пользования арендой	(10)	-
Услуги репозитория	(114)	(124)
Прочие расходы	(447)	(321)
ИТОГО:	(12 742)	(3 692)

Прочие доходы за отчетный и сравнительный периоды раскрыты в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	-	265 232
Доходы по паям	-	234 451
Прочие доходы	243	10 720
ИТОГО:	(243)	(510 403)

Прочие расходы за отчетный и сравнительный периоды раскрыты в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	(154 861)	-
Расходы в виде сумм отрицательной корректировки оценки финансовых вложений	(2 937)	-
Отклонение курса продажи валюты от официального курса	(7 060)	(207 513)
Расходы на услуги банка	(1 000)	(1 893)
Расходы на услуги депозитария	(654)	(663)
Прочие расходы	(147)	(1 000)
ИТОГО:	(166 659)	(211 069)

12. Налог на прибыль

Расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов, за отчетный и сравнительный период представлены в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Текущие расходы по налогу на прибыль по ставке 25%/20%	(499 249)	(630 369)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(210 040)	21 683
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(709 289)	(608 686)

Сопоставление условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль приведено в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 837 663	3 224 588
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль по базовой ставке 25/20%	(709 416)	(644 918)
Поправки на налоговый эффект от доходов (расходов) не принимаемых к налогообложению в соответствии с национальной системой налогообложения:	(171)	
- доходы, не принимаемые к налогообложению	-	2 144
- расходы, не принимаемые к налогообложению	(171)	(200)
Перерасчет отложенного налогового актива	298	-
Пересчет отложенного налогового обязательства (актива) в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	34 288
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(709 289)	(608 686)

Различия между правилами бухгалтерского учета и налоговым законодательством РФ приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства, по состоянию на 31 декабря 2025 года представлен следующим образом (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Отражено в отчете о финансовых результатах в составе прибыли и убытка, 2025 год	На 31 декабря 2025 года
Отложенные налоговые активы			
Курсовые разницы	145 021	(145 021)	-
Финансовые вложения	29 871	(29 758)	113
Оценочные обязательства и резервы	-	64	64
Арендные обязательства	-	84	84
Итого отложенные налоговые активы	174 892	(174 631)	261
Отложенные налоговые обязательства			
Курсовые разницы	-	(38 759)	(38 759)
Финансовые вложения	(1 980)	1 959	(21)
Расходы будущих периодов	(1 474)	1 474	-
Основные средства	-	(83)	(83)
Итого отложенные налоговые обязательства	(3 454)	(35 409)	(38 863)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	(210 040)	-

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства, по состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Отражено в отчете о финансовых результатах в составе прибыли и убытка, 2024 год	На 31 декабря 2024 года
Отложенные налоговые активы			
Курсовые разницы	88 112	56 909	145 021
Финансовые вложения	157 088	(127 217)	29 871
Итого отложенные налоговые активы	245 200	(70 308)	174 892
Отложенные налоговые обязательства			
Финансовые вложения	(94 265)	92 285	(1 980)
Расходы будущих периодов	(1 179)	(295)	(1 474)
Итого отложенные налоговые обязательства	(95 444)	91 990	(3 454)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	21 682	-

IV. Иная информация

1. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства представляют собой денежные средства в рублях РФ на расчетных счетах в российских банках. В отчетном периоде Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте. Величина влияния изменения курса иностранных валют к рублю отражена по строке 4490 Отчета о движении денежных средств Общества.

Денежные эквиваленты в отчетном периоде у Общества отсутствуют. Движения денежных средств, подлежащие отражению в нетто-оценке, представляют собой денежные потоки от покупки и перепродажи финансовых вложений, денежные потоки по полученным и погашенным краткосрочным заемным средствам сроком до трех месяцев.

Суммы денежных средств, уплаченные поставщикам, отражены за вычетом НДС и других косвенных налогов. Все суммы НДС, возмещенные из бюджета и уплаченные поставщикам, отражены свернуто в составе строки «Налог на добавленную стоимость» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

2. Связанные стороны

Бенефициарным владельцем, который, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать действия Общества, является Панасьев В.И.

Ниже представлена информация о дочерних компаниях Общества на отчетную дату:

Дочернее общество	Доля участия Общества в капитале компании		
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
ООО «Элитсройинвест»	99%	99%	99%

Расшифровка совершенных за период операций со связанными сторонами и состояние расчетов приведена ниже. При осуществлении операций со связанными сторонами Общество применяет тарифы и условия сделок, аналогичные условиям сделок с прочими контрагентами.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год и об остатках по таким операциям на 31 декабря 2025 года раскрыта исходя из перечня связанных сторон за 2025 год (за 2024 год и на 31 декабря 2024 года - исходя из перечня связанных сторон за 2024 год).

Таблица включает обороты по операциям, в которых связанные стороны выступают от своего имени и за свой счет:

Виды операций	Характер отношений	Объем операций, тыс. рублей (в т.ч. НДС)	
		2025 год	2024 год
Дочерние организации			
Безвозмездная передача денежных средств	лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества долей в уставном капитале общества	(1 000)	(1 000)
Другие связанные стороны			
Предоставление займа	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	(70 000)	(41 450)
Погашение займа	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	31 450
Проценты по займам к получению	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	261	222

Состояние расчетов со связанными сторонами (тыс. рублей):

Виды операций	Характер отношений	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Другие связанные стороны			
Займы выданные	оказывает значительное влияние в силу осуществления функций еди-ноличного исполнительного орга-на	80 311	10 050
Резерв ежегодных отпусков	оказывает значительное влияние в силу осуществления функций еди-ноличного исполнительного орга-на	33	-

В отчетном и сравнительном периодах основному управленческому персоналу в лице генерального директора были начислены следующие вознаграждения (тыс. рублей):

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	560	553
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	373	379
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соот-ветствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	121	128
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	33	46
Резерв ежегодных отпусков	33	-

Выплата долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу документами Об-щества не предусмотрена.

3. Принцип непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерыв-ности деятельности Общества. Руководство полагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало текущее финансовое состояние Общества и потенциальное влияние санкционных ограничений (пункт 4 раздела IV настоящих Пояснений) в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.

4. Условия осуществления деятельности

С февраля 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации влияют новые ограни-чения со стороны ряда стран в отношении ключевых секторов российской экономики, государственного долга РФ, ряда российских учреждений, граждан, кредитных и иных организаций.

5. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые ре-зультаты деятельности Общества.

Экономические (финансовые) риски:

- 1) Риск ухудшения финансового положения Общества вследствие реализации риска ликвидности, процентного риска;
- 2) Риск потери средств в результате банкротства кредитных организаций, которые обслуживают Общество;
- 3) Кредитные риски в результате банкротства организаций, которым Общество предоставило займы.

Общество незначительно подвержено кредитным рискам, т.к. удельный вес выданных займов в активах Общества составляет 2% активов Общества на отчетную дату.

При анализе бизнес-модели заемщиков, учитывая своевременное исполнение заемщиками своих обязательств по погашению основного долга и процентов, Общество признает уровень риска по данному виду финансовых вложений приемлемым.

Управленческие риски – риски возникновения убытков, которые могут возникнуть в связи с принятием ошибочных решений или решений, которые могут повлечь неблагоприятные юридические или экономические последствия для Общества.

Внешние риски – политические риски (включая международные санкции в отношении России в целом), риск глобального экономического кризиса и иные аналогичные риски, которые косвенно несут неопределенность для Общества.

Правовые риски – риски возникновения убытков и/или прекращения деятельности, связанные со следующими факторами:

- несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации;
- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества;
- нарушение Обществом или его контрагентами условий заключенных договоров;
- несовершенство правовой системы Российской Федерации, невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и, как результат, обращение Общества и/или его контрагентов в судебные органы для их урегулирования;
- неопределенность налогового законодательства, различное толкование нормативных документов, выборочное и непоследовательное их применение, что может приводить к доначислениям налогов, пени и штрафов.

Риск потери деловой репутации – риск возникновения убытков вследствие возникновения существенных негативных изменений в публичном мнении об Обществе в результате воздействия следующих факторов:

- несоблюдение Обществом законодательства РФ, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед контрагентами;
- возникновение у Общества конфликта интересов с учредителями (участниками) и контрагентами;
- опубликование в средствах массовой информации негативной информации об Обществе или его участниках, членах органов управления, аффилированных лицах.

Операционные риски (технический, технологический риски, риски персонала) – риски несения убытков, вызванных неисправностями в работе информационно-технических систем и/или систем жизнеобеспечения, несовершенством процедур управления, учета и контроля, недостаточной квалификацией персонала, в том числе:

- технические риски, вызванные утратой или повреждением имущества, утратой информации в системах и базах данных; сбоем в работе компьютерной техники, аппаратного оборудования или программного обеспечения, используемого для хранения информации; ненадлежащим функционированием технических средств;
- технологические риски, вызванные неэффективностью процедур управления, учета и контроля, неэффективностью установленного порядка функционирования и взаимодействия структурных подразделений, порядка использования технических средств;
- риски персонала, связанные с ошибками при совершении операций, нарушением режима хранения документов и информации, противоправными действиями работников Общества.

При появлении возможности количественной оценки выше приведенных рисков и их существенности они будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

6. Финансовое положение Общества в 2025 году

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 2 124 717 тыс. рублей (за сравнительный период чистая прибыль – 2 615 902 тыс. рублей). Данные показатели отражены по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 года составили 6 601 786 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 4 477 069 тыс. рублей). Чистые активы выше величины уставного капитала Общества.

7. События после отчетной даты и условные обязательства/активы

События после отчетной даты

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Рассмотрение финансовых результатов деятельности Общества состоится на общем собрании участников Общества, намеченном на 30 апреля 2026 года.

Условные обязательства/активы

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не выступает истцом/ответчиком в арбитражных процессах.

Приложение к настоящим пояснениям:

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год на 7 листах.

Генеральный директор
ООО «Транстур»

23 марта 2026 года



В.И. Панасьев

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	4.1. ПЛЮСЫ И МИНУСЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ									
		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	409	-	(165)	-	-	-	409	(165)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	409	-	(165)	-	-	-	409	(165)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	343	-	(10)	-	-	-	343	(10)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда помещений	3а 2025 г.	-	-	343	-	(10)	-	-	-	343	(10)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	577	-	-
в том числе:			
Аренда помещений	333	-	-
Офисное оборудование	244	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		переоценка требований, выраженных в иностранной валюте	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	160 054 420	(114 479)	124 628 943	(281 384 583)	877 393	(504 067)	(763 284)	(138 838)	2 655 875	(370)
	3а 2024 г.	139 297 735	(496 648)	325 821 746	(305 182 029)	-	149 339	382 169	(32 372)	160 054 420	(114 479)
в том числе:	3а 2025 г.	94	-	1 000	-	-	-	-	-	1 094	-
	3а 2024 г.	94	-	-	-	-	-	-	-	94	-
Доля участия в уставном капитале дочернего общества	3а 2025 г.	-	-	123 203 285	(123 203 285)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	128 786 769	(128 786 769)	-	-	-	-	-	-
Векселя	3а 2025 г.	3 389 487	(114 479)	63 050	(3 415 763)	877 393	-	(763 284)	-	36 774	(370)
	3а 2024 г.	3 389 487	(496 648)	222 037	(222 037)	-	-	382 169	-	3 389 487	(114 479)
Облигации	3а 2025 г.	-	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы по сделкам РЕПО	3а 2025 г.	152 519 550	-	-	(152 519 550)	-	-	-	-	152 519 550	-
	3а 2024 г.	134 532 450	-	192 511 350	(174 524 250)	-	-	-	-	1 368 363	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 671 748	-	1 336 608	(2 245 984)	-	(255 170)	-	(138 838)	2 671 748	-
	3а 2024 г.	25 038	-	2 541 670	(11 927)	-	149 339	-	(32 372)	1 224 644	-
Депозиты	3а 2025 г.	1 473 541	-	-	-	-	(248 897)	-	-	1 473 541	-
	3а 2024 г.	1 350 667	-	1 759 921	(1 637 046)	-	-	-	-	1 473 541	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 525 880	2 917	337 972 661	(218 614 576)	(2 917)	(2 065 500)	-	138 838	119 957 303	-
	3а 2024 г.	10 301 600	182 534	110 370 860	(118 178 953)	(182 534)	-	2 917	32 372	2 525 880	2 917
в том числе:	3а 2025 г.	24 773	2 917	-	(24 773)	(2 917)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 253 291	(284 985)	24 773	(1 253 291)	284 985	-	2 917	-	24 773	2 917
Облигации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	3а 2025 г.	2 725 023	467 518	-	(2 725 023)	(467 518)	-	-	-	117 340 050	-
	3а 2024 г.	-	-	236 255 250	(116 849 700)	-	(2 065 500)	-	-	-	-
Предоставленные займы по сделкам РЕПО	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 501 106	-	101 717 411	(101 740 103)	-	-	-	138 838	2 617 253	-
	3а 2024 г.	1 940 267	-	108 069 465	(107 540 997)	-	-	-	32 372	2 501 106	-
Депозиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 383 020	-	2 276 623	(6 659 642)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	162 580 300	(111 562)	462 601 604	(499 999 159)	874 476	(2 569 567)	(763 284)	-	122 613 178	(370)
	3а 2024 г.	149 599 335	(314 114)	436 192 606	(423 360 982)	(182 534)	149 339	385 086	-	162 580 300	(111 562)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	1 224 644	1 473 541	1 350 667
	-	-	-
в том числе: депозиты	1 224 644	1 473 541	1 350 667
	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	92 699 358	-	3 161 733	-	-	-	-	X	X	95 861 091	-	-
	За 2024 г.	89 537 625	-	3 161 733	-	-	-	-	X	X	92 699 358	-	-
в том числе: Товары для продажи	За 2025 г.	92 699 358	-	3 161 733	-	-	-	-	-	-	95 861 091	-	-
	За 2024 г.	89 537 625	-	3 161 733	-	-	-	-	-	-	92 699 358	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	95 861 091	92 699 358	89 537 625
в том числе: Товары для продажи	95 861 091	92 699 358	89 537 625

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			описано			
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	переоценка требований, выраженных в иностранной валюте	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Авансы выданные	3а 2025 г.	1 307 281	-	1 600 494	21 942	(34 977)	(151 703)	-	(31 655)	2 711 383	-	
	3а 2024 г.	1 302 893	-	390 183 844	507 063	(390 747 246)	48 374	-	12 352	1 307 281	-	
	3а 2025 г.	176	-	1 600 494	-	(176)	-	-	-	1 600 494	-	
	3а 2024 г.	20	-	390 183 844	-	(390 183 688)	-	-	-	176	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	18 866	-	-	103 824	(95 038)	(28 508)	-	856	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	108 750	-	-	234 451	(343 201)	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	1 243 712	-	-	-	-	-	(151 703)	-	-	1 092 009	-
	3а 2024 г.	1 175 258	-	-	-	-	-	68 454	-	-	1 243 712	-
Проценты к получению по займам выданным	3а 2025 г.	63 394	-	-	21 942	(34 801)	-	-	(31 655)	18 880	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	168 787	(125 318)	8 428	-	11 497	63 394	-	
	3а 2025 г.	1 330 104	-	158 087	720 200	(1 137 150)	(81 065)	-	31 655	1 021 831	-	
	3а 2024 г.	19 021 337	-	14 453 885	633 824	(32 796 354)	28 910	-	(11 497)	1 330 104	-	
	3а 2025 г.	158 087	-	158 087	-	(158 087)	-	-	-	158 087	-	
	3а 2024 г.	17 940 468	-	1 499 488	-	(19 281 870)	-	-	-	158 087	-	
	3а 2025 г.	2 354	-	-	505	(2 354)	-	-	-	505	-	
	3а 2024 г.	80 334	-	2 161	169 903	(259 678)	9 636	-	-	2 354	-	
	3а 2025 г.	351 454	-	-	-	-	(81 065)	-	-	270 389	-	
	3а 2024 г.	342 905	-	1 068 378	-	(1 033 030)	(26 799)	-	-	351 454	-	
Денежные средства на брокерских счетах	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	6 728	-	541 671	-	(548 399)	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	31 597	-	-	-	-	-	-	-	31 597	-	
	3а 2024 г.	31 597	-	-	-	-	-	-	-	31 597	-	
	3а 2025 г.	241 091	-	-	323 860	(431 187)	-	-	31 655	165 419	-	
	3а 2024 г.	141 371	-	-	314 049	(202 833)	-	-	(11 497)	241 091	-	
	3а 2025 г.	538 236	-	-	395 323	(538 236)	-	-	-	395 323	-	
	3а 2024 г.	476 908	-	11 342 187	-	(11 326 933)	46 074	-	-	538 236	-	
	3а 2025 г.	7 286	-	-	511	(7 286)	-	-	-	511	-	
	Проценты к получению по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах в банках	3а 2025 г.	1 025	-	-	149 872	(143 611)	-	-	-	7 286	-
3а 2025 г.		2 637 385	-	1 758 581	742 142	(1 172 127)	(232 768)	-	X	3 733 214	-	
3а 2024 г.		20 324 230	-	404 637 729	1 140 887	(423 543 600)	77 284	-	X	2 637 385	-	

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано	переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	94 624 115 113 676 639	236 2 468 120	- 17 600 003	(2 548 714) (35 699 642)	(400 600) 2 186 618	(89 358 148) (5 607 623)	2 316 889 94 624 115	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	93 103 119	-	-	(2 501 259)	(151 703)	(89 358 148)	1 092 009	
3а 2024 г.	108 304 234	2 468 120	-	-	(17 887 029)	217 794	-	93 103 119	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 473 541	-	-	-	(248 897)	-	1 224 644	
3а 2024 г.	5 087 285	-	-	-	-	1 936 229	(5 549 973)	1 473 541	
Проценты по Долгосрочным кредитам	3а 2025 г.	47 455	-	-	(47 455)	-	-	-	
3а 2024 г.	15 996	-	-	17 472 760	(17 447 578)	6 277	-	47 455	
Проценты по долгосрочным займам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	269 124	-	-	127 243	(365 035)	26 318	(57 650)	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	236	-	-	-	-	236	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	160 189 035 144 926 003	121 017 540 2 198 598 573	337 170 9 147 818	(156 605 728) (2 214 722 399)	- 18 205 652	89 358 148 4 033 388	214 296 165 160 189 035	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 583 307 316 173	3 161 733 393 450 822	- -	- (390 183 688)	- -	- -	6 745 040 3 583 307	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	625 659 619 400	515 672 873 401	- -	(625 659) (867 142)	- -	- -	515 672 625 659	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	85 -	- -	- -	- -	- -	85 -	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	89 358 148	89 358 148	
Краткосрочные займы	3а 2024 г. 3а 2025 г.	1 804 030 3 024 971	2 893 000 -	- -	(4 697 030) (3 024 971)	- -	- -	- -	
Проценты по краткосрочным кредитам	3а 2024 г. 3а 2025 г.	6 974 651 243	- -	- 33 726	(8 121 709) (243)	178 011 -	3 994 018	3 024 971 33 726	
Проценты по краткосрочным займам	3а 2024 г. 3а 2025 г.	141 634 -	- -	90 680 -	(232 071) -	- -	- -	243 -	
Займы по договорам РЕПО	3а 2024 г. 3а 2025 г.	142 213 152 519 550	- 117 340 050	528 590 -	(713 539) (152 519 550)	3 366 -	39 370	- 117 340 050	
Проценты по займам по договорам РЕПО	3а 2024 г. 3а 2025 г.	134 532 450 435 306	1 801 381 350 -	- 303 445	(1 801 381 350) (435 306)	17 987 100 -	- -	152 519 550 303 445	
Итого	3а 2024 г. 3а 2025 г.	395 452 254 813 150	- 121 017 776	8 528 549 337 170	(8 525 869) (159 154 442)	37 175 (400 600)	- X	435 306 216 613 054	
	3а 2024 г.	258 602 642	2 201 066 693	26 747 821	(2 250 422 041)	20 392 270	X	254 813 150	

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	257	-	-	257
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	257	-	-	257
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	183 041 107	183 041 107	183 041 107
в том числе:			
Ценные бумаги, полученные по сделке РЕПО	183 041 107	183 041 107	183 041 107
Выданные - всего	184 265 851	184 514 748	188 774 894
в том числе:			
Залог товаров	100	100	100
Гарантийный депозиты	1 224 644	1 473 541	5 733 686
Ценные бумаги, переданные по сделке РЕПО	183 041 107	183 041 107	183 041 107

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Панасьев Вячеслав Игоревич
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

