

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МК ООО ТИЛИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД за 2025 год (тыс. руб.)

## Оглавление

1. Общая информация и сведения об организации .....	2
2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества .....	3
2.1. Нематериальные активы (НМА), нематериальные поисковые активы (НПА), капитальные вложения в НМА и НПА.....	4
2.2. Основные средства (ОС), права пользования активами, доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы, капитальные вложения. .	4
2.3. Финансовые вложения .....	5
2.4. Запасы.....	6
2.5. Дебиторская задолженность .....	6
2.6. Денежные средства и их эквиваленты .....	8
2.7. Прочие активы.....	8
2.8. Капитал .....	8
2.9. Заемные обязательства.....	9
2.10. Кредиторская задолженность.....	10
2.11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	11
2.12. Прочие обязательства.....	12
2.13. Доходы по обычным видам деятельности .....	12
2.14. Расходы по обычным видам деятельности .....	12
2.15. Проценты к получению и уплате .....	13
2.16. Прочие доходы и расходы .....	13
2.17. Расчеты по налогу на прибыль.....	14
2.18. Существенные ошибки прошлых периодов, изменение сравнительных показателей.....	15
3. Валютные активы и обязательства.....	15
4. Движение денежных средств и их эквивалентов .....	16
5. Аренда.....	17
6. Информация о связанных сторонах .....	18
7. Информация .....	20
о рисках хозяйственной деятельности организации .....	20
7.1. О соблюдении принципа непрерывности деятельности.....	22
8. Государственная помощь .....	22
9. События после отчетной даты.....	23

Бухгалтерская отчетность МК ООО «Тилиа Холдингс Лимитед» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иными действующими нормативными актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности организации, но оказывающих влияние на ее финансовое положение по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. Общая информация и сведения об организации**

Организационно – правовая форма: Международная компания Общество с ограниченной ответственностью (МКООО).

Полное наименование предприятия: Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «Тилиа Холдингс Лимитед»

Юридический и почтовый адрес: 690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, остров Русский, п. Мелководный, зд. 8, офис 207.

МКООО «Тилиа Холдингс Лимитед» (далее - Общество) на основании решения общего собрания участников (единственного участника) о редомициляции № б/н от 24 апреля 2023 года, зарегистрировано 10 мая 2023 года в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» и пп.2-5 п.1 ст.5 и ст.6 Федерального закона от 03.08.2018 № 291-ФЗ «О специальных административных районах на территориях Калининградской области и Приморского края» Инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю, регистрационный номер 1232500012733, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице,

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 0 человек, за 2024 год - 0 человек.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию участников Общества. Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2025 г. осуществлял Генеральный директор - Семкин Александр Владимирович.

Основным видом деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20), дополнительным – деятельность по предоставлению займов промышленности (ОКВЭД 64.92.2).

Общество не имеет лицензии на право ведения видов деятельности

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

## 2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временную определенность фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности является Генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в системе «1С:Предприятие 8.3».

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Показатель существенности составляет 5% от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество использует следующие профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств:

- оценочное обязательство по выплате компенсации по отпускам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Поскольку у Общества с даты редомициляции произошла смена функциональной валюты, то Общество выполнило процедуры пересчета, связанные с новой функциональной валютой, перспективно, с даты такого изменения (пункт 35 МСФО 21). Иными словами, Общество пересчитало активы и обязательства, выраженные в долларах США (или евро) в рублях по курсу ЦБ РФ на момент государственной регистрации в РФ – 10 мая 2023 года.

При формировании уставного капитала Общества курс был применен на дату решения акционеров о редомициляции. Курсовые разницы, образовавшиеся в результате пересчета активов и обязательств на дату регистрации Общества в РФ, отнесены в состав добавочного капитала.

На 31.12.2025г. обязательства, выраженные в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

С 01.01.2025 Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В результате сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за 2025 год приведены в сопоставимый вид, подробнее информация раскрыта в п.2.17 настоящих пояснений.

С 01.04.2025 Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Применение данного стандарта не оказало влияние непосредственно на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

Других изменений в Учетную политику на 2025 год, приводящим к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности, Обществом не вносилось.

## **2.1. Нематериальные активы (НМА), нематериальные поисковые активы (НПА), капитальные вложения в НМА и НПА**

К нематериальным относятся активы, не имеющие материально-вещественной формы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные и способные для использования в ходе обычной деятельности при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное пользование, способные приносить выгоды в будущем, на получение которых Общество имеет право. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве НМА и стоимостью более 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА. НМА, имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб., учитываются за балансом.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

У Общества на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют нематериальные активы, нематериальные поисковые активы, капитальные вложения.

## **2.2. Основные средства (ОС), права пользования активами, доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы, капитальные вложения.**

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, приведенные в состояние и местоположение для использования в ходе обычной деятельности и при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Инвентарным объектом основного средства могут учитываться части одного объекта основного средства в случае существенного отличия стоимости и срока полезного использования части объекта основного средства от самого основного средства. Крупные плановые капитальные ремонты с существенной стоимостью и с периодичностью свыше 12 месяцев квалифицируются основными средствами.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Также комиссия определяет ликвидационную стоимость основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

У Общества на 31.12.2025, на 31.12.2024 отсутствуют основные средства, права пользования активами, доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы и капитальные вложения.

### **Учет основных средств, полученных в аренду**

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, поскольку договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, срок аренды составляет менее 12 месяцев.

### 2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены в виде займов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2025 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2025 г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

Накопленная корректировка в нижеследующей таблице определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

#### Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости и до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	6 451 824	-	-	-	-	-	-	-	6 451 824	-
	за 2024 г.	6 451 824	-	-	-	-	-	-	-	6 451 824	-
в том числе: Акции (50%) 2 586 шт.	за 2025 г.	6 451 824	-	-	-	-	-	-	-	6 451 824	-
	за 2024 г.	6 451 824	-	-	-	-	-	-	-	6 451 824	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	3 595 591	-	-	(100)	-	-	-	-	3 595 491	-
	за 2024 г.	-	-	3 770 876	(175 285)	-	-	-	-	3 595 591	-
в том числе: займы выданны	за 2025 г.	3 595 591	-	-	(100)	-	-	-	-	3 595 491	-
	за 2024 г.	-	-	3 770 876	(175 285)	-	-	-	-	3 595 591	-

е											
<b>Итого</b>	за 2025 г.	(10 047 41 4)	-	-	(100)	-	-	-	-	(10 047 314)	-
	за 2024 г.	6 451 824	-	3 770 876	(175 285)	-	-	-	-	(10 047 414)	-

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

#### 2.4. Запасы

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Общество не приобретало запасы в течение 2025 г., по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024, 31.12.2023 запасы отсутствуют.

#### 2.5. Дебиторская задолженность

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Авансы выданные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствует.

В составе прочих отражена дебиторская задолженность процентов по договорам займа.

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице.

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			начисление/восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам		дебиторская задолженность	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	1 339 466	-	1 409 114	-	(1 345 312)	-	-	-	-	-	1 403 268	-
	за 2024г.	5 465 871	-	2 694 694	-	(6 821 099)	-	-	-	-	-	1 339 466	-
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	за 2025г.	-	-	983	-	(940)	-	-	-	-	-	43	-
	за 2024г.	42	-	963	-	(1 005)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	11 761	-	4 031	-	(15 779)	-	-	-	-	-	13	-
	за 2024г.	683	-	72 908	-	(61 831)	-	-	-	-	-	11 761	-
Прочие дебиторы	за 2025г.	1 327 705	-	1 404 100	-	(1 328 593)	-	-	-	-	-	1 403 212	-
	за 2024г.	5 465 145	-	2 620 823	-	(6 758 263)	-	-	-	-	-	1 327 705	-
<b>Итого</b>	за 2025г.	<b>1 339 466</b>	<b>-</b>	<b>1 409 114</b>	<b>-</b>	<b>(1 345 312)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 403 268</b>	<b>-</b>
	за 2024г.	<b>5 465 871</b>	<b>-</b>	<b>2 694 694</b>	<b>-</b>	<b>(6 821 099)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 339 466</b>	<b>-</b>

## 2.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	799	388	90
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>799</b>	<b>388</b>	<b>90</b>
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>799</b>	<b>388</b>	<b>90</b>

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. не доступны для использования. Информация о движении денежных средств раскрыта в Разделе 4 настоящих пояснений.

## 2.7. Прочие активы

Прочие активы у Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023г. отсутствуют.

## 2.8. Капитал

Размер уставного капитала 129 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о размере и движении собственного капитала Общества по каждой составляющей капитала и размере чистых активов раскрыты в Отчете об изменении капитала, о размере нераспределенной прибыли отчетного и предыдущего годов – в Отчете о финансовых результатах.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Уставный капитал в балансе был определен по курсу на дату решения акционеров о редомициляции. В дальнейшем уставный капитал не переоценивается. Эффект от изменения функциональной валюты был отражен по статье «Добавочный капитал».

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу	Добавочный капитал	Резервный капитал
<b>На 31 декабря 2023г.</b>	<b>129</b>	-	<b>1295</b>	-
Увеличение (уменьшение)	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	<b>129</b>	-	<b>1 295</b>	-
Увеличение (уменьшение)	-	-	920	-
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	<b>129</b>	-	<b>2 215</b>	-

Чистые активы Общества за отчетный и предыдущие периоды составили:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы	8 983 673	8 907 522	7 548 234

В 2025 году увеличение добавочного капитала осуществлено за счет безвозмездного поступления денежных средств участника Общества.

Единственным участником принято Решение от 28 апреля 2025г - по результатам 2024 финансового года полученную чистую прибыль не распределять.

## 2.9. Заемные обязательства

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, к которому они относятся. Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом процентов, причитающихся на конец отчетного периода к уплате, согласно условиям договоров, при этом производится обособление информации:

- по долгосрочным и краткосрочным обязательствам;
- по основному телу заемных средств;
- по начисленным, но не выплаченным процентам.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

В случае, если дополнительные расходы произведены до начала действия договора займа или в период действия договора займа, но оплачиваются одним или несколькими платежами, то указанные расходы относятся к расходам будущих периодов и признаются равномерно.

В случае досрочного полного или частичного погашения займа (кредита) соответствующая часть дополнительных расходов по займам (кредитам) включается в расходы пропорционально сумме погашенного кредита (займа).

Движение по кредитам и займам представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало периода	Погашено/оплачено %	Получено/начислено %	Переведено в краткосрочные кредиты и займы	Сальдо на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы-всего:	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы-всего:	2025	2 498 629	(5 210)	30 988		2 524 407
	2024	4 338 929	(2 092 739)	252 439	-	2 498 629
В том числе: Текущая часть краткосрочных кредитов и займов	2025	1 479 148	(5 210)	-	-	1 473 938
	2024	2 723 575	(1 381 962)	137 535	-	1 479 148
Проценты сроком уплаты 12 мес. и менее от отчетной даты	2025	1 019 481	-	30 988	-	1 050 469
	2024	1 615 354	(710 777)	114 904	-	1 019 481

Общество не получило доход от временного размещения средств по полученным займам.

На 31.12.2025 Общество не имеет недополученных денежных средств по сравнению с

условиями договора займа.

Общество не осуществляло выпуск векселей, выпуск и продажу облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным вексям и облигациям не имеет.

## 2.10. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, суммы показываются с НДС, за исключением авансов и предоплат по которым применим вычет НДС.

Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности; в связи с ликвидацией кредитора;
- частично при заключении мирового соглашения;
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	2025г.	1 048	5 498	-	(5 199)	-	1 347
	2024г.	9	79 707	-	(78 668)	-	1 048
Задолженность перед персоналом организации	2025г.	5	137	-	(137)	-	5
	2024г.	5	136	-	(136)	-	5
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2025г.	3	41	-	(41)	-	3
	2024г.	3	41	-	(41)	-	3
Задолженность по налогам и сборам	2025г.	1 040	5 320	-	(5 021)	-	1 339
	2024г.	1	79 530	-	(78 491)	-	1 040
<b>Итого</b>	2025г.	1 048	5 498	-	(5 199)	-	1 347
	2024г.	9	79 707	-	(78 668)	-	1 048

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствует. Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

## 2.11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств (резервов на предстоящие расходы) Общество признает обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежемесячно по каждому сотруднику по состоянию на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	Итого
<b>Сальдо на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Признано (начислено) в отчетном периоде	14	14
<b>Сальдо на 31 декабря 2024 г.</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
Признано (начислено) в отчетном периоде	33	33
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(19)	(19)
<b>Сальдо на 31 декабря 2025 г.</b>	<b>32</b>	<b>32</b>

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод») и (или) «обоснование величины обязательства»).

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные и полученные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют обязательства и активы, признанные условными (на 31.12.2024, 31.12.2023 также отсутствуют).

## 2.12. Прочие обязательства

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 декабря прочие обязательства отсутствуют

## 2.13. Доходы по обычным видам деятельности

Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды);
- вознаграждение по договорам обеспечения обязательств (поручительство, банковская гарантия и проч.)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

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 по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами по обычным видам деятельности.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2025г., 2024г. представлены в таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	<b>Выручка</b>			
Доход от долевого участия (дивиденды)	-	-	1 293 000	100
<b>Всего выручка</b>	-	-	<b>1 293 000</b>	<b>100</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

## 2.14. Расходы по обычным видам деятельности

По окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Расходы от обычных видов деятельности в 2025 г. у Общества отсутствуют.

Коммерческие расходы в 2025г. у Общества отсутствуют.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Расходы на оплату труда	148	148
Отчисления на социальные нужды	45	45
Аренда имущества	513	512
Расходы на программное обеспечение	2	2
Аудиторские услуги	360	-
Юридические, нотариальные услуги	80	19
Консультационные бухгалтерские услуги	919	-
Госпошлины	4	2
Прочие	4	-
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>2 075</b>	<b>728</b>

### 2.15. Проценты к получению и уплате

В состав процентов к получению включена сумма процентов по договорам займа, которые отражены по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

<b>Проценты к получению</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Проценты по займам выданным	75 506	73 057
<b>Итого проценты к уплате</b>	<b>75 506</b>	<b>73 057</b>

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) отражены в разделе 2.9 «Заемные обязательства».

В составе процентов к уплате (строка 2330 «Проценты к уплате») Общество отражает:

<b>Проценты к уплате</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Проценты, начисленные по всем видам заемных обязательств	30 989	39 572
<b>Итого проценты к уплате</b>	<b>30 989</b>	<b>39 572</b>

### 2.16. Прочие доходы и расходы

Общество признает прочим доходом:

- курсовую разницу при обменных операциях;

К прочим расходам относятся:

- расходы по курсовой разнице, возникающую при обменных операциях;

- расходы на услуги банков.

Прочие доходы и прочие расходы за 2025г, 2024г. представлены в таблице:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Курсовые разницы (свернуто)	-	45 297
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>-</b>	<b>45 297</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Расходы на услуги банков	38	31
госпошлины	-	150
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>38</b>	<b>181</b>

## 2.17. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н.

Отложенным налоговым активом признается часть отложенного налога, которая приведет в последующих периодах к уменьшению налога на прибыль. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. Отложенным налоговым обязательством признается та часть налога на прибыль, которая приведет в последующих периодах к увеличению налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по установленным налоговым ставкам по налогу на прибыль, применяемым в отчетном году и действующим на отчетную дату.

Суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства составляют величину отложенного налога на прибыль. Величина суммарного изменения ОНА и ОНО раскрыта в Отчете о финансовых результатах в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, то есть налог на прибыль, начисленный к уплате в бюджет в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация об отложенном налоге на прибыль:

Наименование показателя	На 01.01.2024	Изменения за 2024	На 31.12.2024	Изменения за 2025	На 31.12.2025
<b>Вычитаемые временные разницы</b>	<b>1 042 191</b>	<b>(403 891)</b>	<b>638 300</b>	<b>(405 989)</b>	<b>232 311</b>
В том числе: Убыток прошлых лет	564 193	74 088	638 281	(406 003)	232 278
Оценочные обязательства	4	14	18	14	32
РБП (курсовые разницы)	477 994	(477 994)	0		0
Дебиторская задолженность	0	1	1		1
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	25%	25%
<b>ОНА по вычитаемым временным разницам по ставке 20%</b>	<b>208 438</b>	<b>(80 778)</b>	<b>127 660</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>Изменение ОНА в связи с изменением применяемых налоговых ставок</b>	<b>X</b>	<b>31 915</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>ОНА по вычитаемым временным разницам по ставке 25%</b>	<b>X</b>	<b>(100 973)</b>	<b>159 575</b>	<b>(101 497)</b>	<b>58 078</b>
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>(1 195 232)</b>	<b>636 724</b>	<b>(558 508)</b>	<b>558 508</b>	<b>0</b>
в том числе Доходы будущих периодов	(1 195 232)	1 195 232	0		
РБП	0	(558 508)	(558 508)	558 508	0



РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница, связанная с формированием уставного (складочного) капитала Общества, подлежит отнесению на его добавочный капитал.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

<b>Иностранная валюта</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

#### **4. Движение денежных средств и их эквивалентов**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или сроком обращения до 3-х месяцев;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

## Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой 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 в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### 5. Аренда

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

При заключении договора Общество проводит тестирование договора на определение срока аренды и идентификацию предмета аренды. Оценка срока аренды производится на основе условий договора с учетом предыдущего практического опыта работы и планами Общества.

#### *Общество как арендатор*

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет упрощение при классификации договоров аренды. Краткосрочные договоры и договоры с низкой стоимостью предмета аренды (не более 300 000 руб. за единицу) отражаются как дебиторская задолженность, арендные платежи признаются в расходах равномерно в течении срока аренды. К краткосрочным договорам аренды относятся договоры заключенные на срок не более 12 месяцев. Упрощение применяется, если не предполагается передача предмета аренды в субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости на дату выкупа. Информация по договорам аренды, в отношении которых Общество применяет упрощение:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы Общества (арендатор)	513	512
в том числе расходы, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	513	512
Будущие арендные платежи Общества (арендатор)	-	-
в том числе будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	-	-

## ***Общество как арендодатель***

В течение 2025-2024 гг. Общество не выступало в качестве арендодателя по договорам не операционной (финансовой) аренды

### **6. Информация о связанных сторонах**

В процессе ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с лицами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Общество не раскрывает информацию по каждой связанной стороне, а также бенефициарных владельцев Общества поскольку:

1. Раскрытие указанной информации может привести к потерям экономического характера (п.16 ПБУ 11/2008);

Общество не раскрывает информацию о бенефициарных владельцах, так как полагает, что раскрытие этой информации в полном объеме может нанести ей экономический урон, поскольку указанная информация станет доступной неопределенному кругу лиц, в т.ч. государственным и иным органам и организациям из США, ЕС и т.д. Раскрытие информации о бенефициарах увеличивает санкционные риски конкретных физических лиц. Включение физических лиц в санкционные списки делает «токсичным» принадлежащие им активы, в частности компании, в которых они владеют акциями/долями прямо или косвенно (Далее – Компания). На практике это может означать возможную приостановку взаимодействия с Компанией иностранными контрагентами по действующим контрактам, не возможность заключения с Компанией новых контрактов, например, контрактов на поставку иностранного оборудования, затруднения или невозможность перевода денежных средств от Компании в пользу иностранных поставщиков и т.д.

2. Сведения о связанных сторонах Общества (в частности, о его единоличном исполнительном органе, а также лице, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли Общества) по заявлению Общества ограничены в Едином государственном реестре юридических лиц ( п. 1 ст. 6 Федерального закона от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» и ст. 6 Федерального закона от 3 августа 2018 №290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах»). Данная информация не является общедоступной и может быть раскрыта исключительно лицам, прямо поименованным в п. 3 ст. 6 Федерального закона от 3 августа 2018 №290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах».

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами Общества.

Суммы операций за периоды 2025 и 2024 гг. и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже:

Операции со связанными сторонами	Приобретение акций, долей в УК	Займы выданные и % к получению	Займы полученные и % к уплате	Получение дивидендов	Прочие (взносы)
<b>2025 год</b>					
Основное общество	-	54 914	-	-	920
Прочие связанные стороны	-	20 592	30 989	-	-
<b>Итого:</b>	-	<b>75 506</b>	<b>30 989</b>	-	<b>920</b>
<b>2024 год</b>					
Основное общество	-	-	52 798	-	-
Дочерние хозяйственное общество	-	-	-	1 293 000	-
Прочие связанные стороны	-	39 572	20 259	-	-
<b>Итого:</b>	-	<b>39 572</b>	<b>73 057</b>	<b>1 293 000</b>	-

Остатки задолженности со связанными сторонами	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Дебиторская задолженность за дивиденды</b>			
Дочерние хозяйственное общество	-	-	439 620
<b>Итого:</b>	-	-	<b>439 620</b>
<b>Задолженность по займам, выданным Обществом, включая проценты</b>			
Основное общество	3 814 129	3 759 315	3 779 847
Прочие связанные стороны	1 184 537	1 163 946	1 245 642
<b>Итого:</b>	<b>4 998 666</b>	<b>4 923 261</b>	<b>5 025 489</b>
<b>Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги</b>			
<b>Итого:</b>	-	-	-
<b>Задолженность по займам, полученным Обществом, включая проценты</b>			
Прочие связанные стороны (со сроком погашения в течение 12 мес.)	2 524 407	2 498 629	4 338 929
<b>Итого:</b>	<b>2 524 407</b>	<b>2 498 629</b>	<b>4 338 929</b>

Операции с лицами, являющимися участниками совместной деятельности с Обществом за период 2025г.отсутствуют.

По задолженности связанных сторон, в случае если Общество имеет оперативную возможность повлиять на результаты экономической деятельности должника, в том числе, на понуждение последнего совершить оплату, резерв по сомнительным долгам организацией не создается. На 31.12.2025 резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались Обществом. В 2025 году не производилось списания дебиторской задолженности нереальной к взысканию связанных сторон.

Информация о денежных потоках Общества с основным, дочерними обществами и прочими связанными сторонами:

Денежные потоки связанных сторон	За 2025 год	За 2024 год
<b>Поступление денежных средств, всего, в т.ч.:</b>		
<b>- по текущей деятельности</b>	<b>1 020</b>	<b>1 907 906</b>
<b>- по инвестиционной деятельности</b>	<b>100</b>	<b>1 907 906</b>
Основное общество	100	73 330
Прочие связанные стороны	-	101 956
Дочернее общество	-	1 732 620
<b>- по финансовой деятельности</b>	<b>920</b>	-
Основное общество	920	-
<b>Платежи денежных средств, всего:</b>	<b>(5 210)</b>	<b>(1 834 576)</b>

В т.ч.:		
- по текущей деятельности	-	-
- по инвестиционной деятельности	-	-
- по финансовой деятельности	-	-
Прочие связанные стороны	(5 210)	(1 834 576)

Размер вознаграждений основного управленческого персонала составил:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
<b>Краткосрочные вознаграждения, всего</b>	<b>178</b>	<b>177</b>
<b>в том числе:</b>		
- оплата труда (в т.ч. оплата отпуска)	137	136
- страховые взносы	41	41
<b>Долгосрочные вознаграждения, всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Обеспечения исполнения обязательств связанным сторонам не выдавались.

Общество не выступало в 2025 году поручителем по обязательствам у связанных сторон.

## 7. Информация

### о рисках хозяйственной деятельности организации

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывает существенное влияние комплекс 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.

#### Финансовые риски

##### *Риски изменения процентных ставок*

Изменение процентных ставок потенциально может оказать влияния на Общество. Ввиду политики сдерживания инфляции ЦБ РФ проводит жесткую денежно-кредитную политику. В 2025 г. происходило снижение ключевой процентной ставки, поэтому наметилась тенденция к снижению процентных ставок по кредитам и займам.

В среднесрочной перспективе за счет положительной кредитной истории, Общество имеет возможность получить кредиты на выгодных условиях.

##### *Валютные риски*

Все расчеты, связанные с производством и реализацией продукции осуществляются Обществом в валюте Российской Федерации, таким образом, влияние валютных курсов на выручку и себестоимость несущественно.

##### *Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам*

Существующий в настоящий момент уровень инфляции не оказывает какого-либо существенного влияния на финансовое положение Общества. Критическим уровнем инфляции для Общества является уровень, превышающий 30% в год, что является крайне маловероятным.

По итогам 2025 года уровень инфляции составил 19,82%.

В случае неконтролируемого или стремительного роста темпов инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, риск оказания негативного влияния на способность Общества выполнить свои обязательства, является несущественным.

#### Правовые риски

В силу особенностей российской экономики и продолжающегося процесса реформирования законодательной базы в Российской Федерации существенное значение приобретает политический риск, т.е. риск изменения законодательства и нормативных правовых требований. Изменение законодательства и политического курса правительства может привести к росту налоговой нагрузки, уменьшению доступа к финансовым, трудовым и сырьевым рынкам, прочим ограничениям.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

#### Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в РФ в настоящее время является очень нестабильной, однако, финансово-экономическое состояние РФ можно охарактеризовать как устойчивое. На данный момент уровень российского долга находится на низком уровне. В настоящее время страны Запада увеличивают санкционное давление на Российский бизнес, что может приводить к определенным рискам.

Общество обладает более чем достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в котором Общество ведет деятельность, оцениваются как не существенные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и другие. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей). Информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов приведена в соответствующем разделе настоящих пояснений. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации у Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

#### Репутационный риск

В рамках минимизации рисков потери деловой репутации Общество проводит постоянный мониторинг информации о своих участниках, аффилированных лицах, опубликованной в средствах массовой информации. Незамедлительно реагирует, если данные сведения не соответствуют действительности или потенциально способны оказать негативное влияние на репутацию и имидж Общества.

Общество, в целях минимизации репутационного риска, при осуществлении своей деятельности, собирает исчерпывающие сведения о своих контрагентах, проверяет их подлинность, анализирует информацию о соблюдении контрагентами законодательства Российской Федерации.

Общество не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности и отношениях с контрагентами.

Вероятность возникновения риска потери деловой репутации Общества оцениваются, как минимальная.

#### Стратегический риск

В процессе осуществления своей деятельности Общество руководствуется утвержденной менеджментом стратегией развития (стратегическим планом), отражающей его основные долгосрочные цели и задачи, в соответствии с видением участников и менеджмента Общества.

Стратегический план отражает главные конкурентные преимущества Общества на рынках присутствия, качественные и количественные ориентиры экономического развития, а также стратегию управления ресурсами финансовыми, материально-техническими, ресурсами квалифицированного персонала. Задачи и цели, определенные в стратегическом плане, учитываются при выработке решений на всех уровнях управления и в процессе текущей деятельности Общества.

Для минимизации стратегического риска Общество осуществляет контроль реализации стратегии развития, проводит мониторинг макроэкономических и рыночных условий, которые были учтены при разработке стратегии развития, анализирует их изменения и все новые возникающие тенденции на рынках присутствия Общества, для своевременного, оперативного внесения корректировок в стратегический план развития.

Стратегический риск Обществом оценивается как минимальный.

### **7.1. О соблюдении принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководства того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство считает, что в настоящих условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока и руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты сценариев, которые могут повлиять на условия, в которых осуществляется деятельность Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации в стране и мире и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

Общество не планирует прекращения каких-либо частей своей деятельности в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

### **8. Государственная помощь**

Общество не получало государственную помощь в 2025-2024гг.

## 9. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

10 марта 2026 года



Семкин А.В.