

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вертикаль» за 2025 год

г. Пермь

19 марта 2026 г.

### 1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Вертикаль» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### 1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Вертикаль», сокращённое наименование: ООО «Вертикаль».

Зарегистрировано: 18 июня 2014 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю за основным государственным регистрационным номером 1145958031614, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 004851423.

ИНН 5902994800, КПП 590201001, свидетельство о постановке на налоговый учёт серия 59 № 004851424 от 18 июня 2014 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 614000, Пермский край, г.Пермь, ул. Советская, 51А.

Учредителями Общества является МКООО «ЛУЧ КАПИТАЛ» – размер доли 50%, Тихомиров Леонид Иванович – размер доли 50%. Уставный капитал Общества установлен в размере 212 201 680,00 рублей.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек, среднесписочная численность за 2025 год – 1 человек.

# Вертикаль

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## 1.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, с наименованием организации	№ телефона	Адрес электронной почты
Ткаченко Георгий Александрович	Председатель Совета директоров ООО «Вертикаль»	+7(342)2103007	
Тихомиров Леонид Иванович	Генеральный директор ООО «Вертикаль»	+7(342)2353275	ltikhomirov@itps.com

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является граждане РФ:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О. ИНН	Основание для признания бенефициарным владельцем	№ телефона	Адрес электронной почты
Кузьев Андрей Равильевич гражданин РФ	Бенефициарный владелец участника, владеющего 50% долей в уставном капитале ООО «Вертикаль»	+7(342)103007	
Тихомиров Леонид Иванович, ИНН 590301174770 гражданин РФ	Участник, владеющий 50% долей в уставном капитале ООО «Вертикаль»	+7(342)2353275	ltikhomirov@itps.com

### 1.3. Перечень связанных сторон и характер операций с ними.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
Тихомиров Леонид Иванович	Генеральный директор и участник, владеющий 50% долей в уставном капитале ООО «Вертикаль»	Управленческие функции, участие в общем собрании участников
МКООО «ЛУЧ КАПИТАЛ»	Участник, владеющий 50% долей в уставном капитале ООО «Вертикаль»	Участие в общем собрании участников
Healbe Corporation (USA)	Зависимая компания, в которой ООО «Вертикаль» принадлежит 22,69% акций	Участие в общем собрании акционеров
Healbe HK Ltd	100% дочерняя компания зависимой компании Healbe Corporation (USA)	-
Healbe (Japan) KK	90% дочерняя компания зависимой компании Healbe Corporation (USA)	-

Наименование	Операции	Оборот за 2025г.	Сальдо на конец года
ООО «Хилби»	Договор займа от 20.04.2016 г.	19 457 000,00 р.	50 793 690,79 р.
	Начислены %	3 229 852,15 р.	
Тихомиров Леонид Иванович	Займ по договору уступки от 12.11.2018г. (\$ 600 000)	40 109 820 р.	85 371 393,14р.
	Начислены %	7 704 512,93 р.	
	Курсовые разницы	13 127 100,16 р.	

Организации и физические лица, перечисленные выше, являются связанными сторонами Общества на 31.12.2025 года.

## 2. Учетная политика Общества

### 2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая ООО «Вертикаль» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

### 2.2. Оценка имущества и обязательств

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведется в рублях с копейками без округления.

### 2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

### 2.4. Расчёты и прочие активы и пассивы

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

### 2.5. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

## **2.6. События после отчётной даты**

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или на результат деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты составляется соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется службой, к которой согласно выполняемым ею функциям относится событие.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества, либо путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

## **2.7. Вступительные и сравнительные данные**

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на конец 2024 года. Корректировка указанных данных не проводилась.

Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 7%.

## **2.8. Изменения в учетной политике на 2025 год**

Изменения в учетную политику, вводимые с 01.01.2025 г., не производились.

При этом Общество вправе в течение 2025 года вносить дополнения в учетную политику в случаях возникновения фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации (п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98).

## **3. Пояснения к существенным статьям баланса**

В соответствии с требованием существенности информации, представленной в бухгалтерской отчетности, в случае существенности должна быть раскрыта информация статей бухгалтерского баланса, по которым отражаются данные о внеоборотных и оборотных активах, о прочих запасах и затратах, о дебиторах и кредиторах, о прочих активах и обязательствах.

# Вертикаль

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## 3.1. Дебиторская задолженность.

### Задолженность по налогам и сборам

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	Налог (взносы): начислено / уплачено	9 637
Расчеты по социальному страхованию	Налог (взносы): начислено / уплачено	19 307
<b>ИТОГО</b>		<b>28 944</b>

### Дебиторская задолженность

на 01.01.2025	на 31.12.2025
---------------	---------------

### Проценты к получению по договорам займа

ХИЛБИ ООО	Договор займа № ВРТ/001/2016 от 20.04.2016 г.	28 106 838,68	31 336 690,79
<b>ИТОГО</b>		<b>28 106 838,68</b>	<b>31 336 690,79</b>

Вся дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

В бухгалтерской отчетности не раскрыты обороты по прочей кредиторской и дебиторской задолженности за 2025 год, так как эта информация не существенна для оценки финансовой отчетности

## 3.2. Финансовые вложения.

ООО "Вертикаль" владеет акциями на 31.12.2025 г.

№ п/п	дата оплаты	сумма оплаты \$	количество акций	номинал	эмитент	цена покупки
1	23.07.2014	2 000 000,00	3 466 476	0,00001	Healbe Corporation	0,57695
2	26.12.2014	114 042,00	197 663	0,00001	Healbe Corporation	0,57695
3	05.03.2015	10 109,00	17 521	0,00001	Healbe Corporation	0,57696
4	16.03.2005	530 470,30	1 021 589	0,00001	Healbe Corporation	0,51926
5	27.04.2015	1 395 787,44	2 419 252	0,00001	Healbe Corporation	0,57695
6	20.06.2018	754 912,70	1 136 026	0,00001	Healbe Corporation	0,66452
<b>ИТОГО</b>		<b>4 805 321</b>	<b>8 258 527</b>	<b>0,00001</b>		

В рублевом эквиваленте: Общая сумма - 227 717 385,11 руб.

# Вертикаль

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Существенной составляющей финансовых вложений являются договора по выданным процентным займам. Начисление процентов по выданным заемным средствам учитываются по счету 76.09 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" для корректного автоматического расчета курсовых разниц и процентов.

## Займы выданные:

№ п/п	Контрагент	Договор №, дата	Дата получения	Дата исполнения	Сумма	Процентная ставка	Задолженность на 31.12.2025г.
1	ХИЛБИ ООО	Договор займа № ВРТ/001/2016 от 20.04.2016 г.	21.04.2016	31.12.2020	19 457 000 руб.	16,6%	19457000 руб.

## Свод по задолженности в разрезе договоров займа на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Контрагент	Договор №, дата	Задолженность (руб.)	Вид начисления
1	ХИЛБИ ООО	Договор займа № ВРТ/001/2016 от 20.04.2016 г.	19 457 000,00	Сумма долга
			31 336 690,79	%
<b>ИТОГО основная сумма долга</b>			<b>19 457 000,00</b>	
<b>ИТОГО проценты к получению</b>			<b>31 336 690,79</b>	

## 3.3. Денежные средства.

### Рублевые счета:

Банковские счета	Сальдо на начало периода	Обороты за 2025г.		Сальдо на конец периода
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
40702810449770012177, ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	178 217,31	408 077,95	526 870,18	59 425,08
<b>Итого</b>	<b>178 217,31</b>	<b>408 077,95</b>	<b>526 870,18</b>	<b>59 425,08</b>

### Валютные счета:

Банковские счета	Показатели	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
			Дебет	Кредит	
Валюта					
40702840249770004533, ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, USD	БУ	5 490 703,80	426 305,60	2 103 457,77	3 813 551,63
	Вал.	54 000		5 250	48 750
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>5 490 703,80</b>	<b>426 305,60</b>	<b>2 103 457,77</b>	<b>3 813 551,63</b>

### 3.4. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 212 201 608 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Показатели		рубли
		На 31.12.2025 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет		27 879 951
Непокрытый убыток прошлых лет		(76 346 809)
Нераспределенная прибыль отчетного года		19 351 509
<b>Итого:</b>		<b>(29 115 349)</b>

### 3.6. Кредиты и займы

№ п/п	Контрагент	Договор №, дата	Дата исполнения обязательств	Сумма		Процентная ставка
1	Булгаков Александр Леонидович	Договор уступки от 12.11.2018г.	31.12.2020	\$ 150000 Курс 66,8497	10 027 455 рублей	10%
2	Тихомиров Леонид Иванович	Договор уступки от 12.11.2018г.	31.12.2020	\$ 600000 Курс 66,8497	40 109 820 рублей	10%

№ п/п	Контрагент	Договор №, дата	Задолженность на 31.12.2025 г. (руб.)		Вид начисления
1	Булгаков Александр Леонидович	Договор уступки от 12.11.2018г.	11 734 005	Сумма долга	
			9 609 858	%	
2	Тихомиров Леонид Иванович	Договор уступки от 12.11.2018г.	46 936 020	Сумма долга	
			38 435 373	%	
<b>ИТОГО основная сумма долга</b>			<b>58 670 025</b>	<del>                    </del>	
<b>ИТОГО проценты к уплате</b>			<b>48 045 231</b>	<del>                    </del>	

### 3.7. Кредиторская задолженность.

#### Задолженность по налогам и сборам

Расчеты с бюджетом по НДС/Л	Налог (взносы): начислено / уплачено	10 065
Расчеты по социальному страхованию	Налог (взносы): начислено / уплачено	7 742
<b>ИТОГО</b>		<b>17 807</b>

# Вертикаль

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## Задолженность по процентам

Булгаков Александр Леонидович	Договор уступки от 12.11.2018г.	9 609 858
Тихомиров Леонид Иванович	Договор уступки от 12.11.2018г.	38 435 373
<b>ИТОГО</b>		<b>48 045 231</b>

## 4. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

### 4.1. Управленческие, прочие доходы и расходы

Управленческие расходы	2025г.	2024 г.
Оплата труда взносы на ФОТ	403 192,92	345 732,60
<b>ИТОГО</b>	<b>-403 192,92</b>	<b>-345 732,60</b>

<b>Проценты к получению</b>	<b>3 229 852,15</b>	<b>3 238 701,06</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>-6 187 022,51</b>	<b>-7 003 179,41</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>39 259 999,94</b>	<b>18 681 700,34</b>
Курсовые разницы	38 851 921,99	18 003 467,61
Продажа (покупка) иностранной валюты	408 077,95	678 232,73
<b>Прочие расходы</b>	<b>-10 097 624,24</b>	<b>-33 390 215,45</b>
Курсовые разницы	9 543 510,07	32 562 067,8
Продажа (покупка) иностранной валюты	430 438,91	708 244,57
Расходы на услуги банков	123 675,26	119 903,08

Затраты по полученным займам и выданным, начисленные за 2025 год, полностью включены в состав прочих расходов. Включение затрат по займам в стоимость инвестиционных активов в 2025 году не производилось.

Общество не намерено прекращать инвестиционную деятельность по проекту Хилби в последующих периодах, с целью получения доходности от данных вложений в виде дивидендных поступлений.

Генеральный директор  
19.03.2026 г.



/Тихомиров Л.И./