

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ЭКТО» за 2025 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭКТО» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ по бухгалтерскому учету и нормативными актами по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКТО» / ООО «ЭКТО», ИНН 7703415940 /КПП 770301001, (далее «Общество») зарегистрировано 01 сентября 2016 г., Инспекцией Федеральной налоговой службы России № 3 по г. Москве, ОГРН 1167746823859.

Общество зарегистрировано по адресу: 121069, Российская Федерация, г. Москва, пер. Скатертный, дом 18, помещение 1/1.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 16 человека.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 19 человек.

Уставный капитал составляет 4 872 235 тыс. руб.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

64.20 – деятельность холдинговых компаний

1.3. Информация об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Санин К.С., срок полномочий до 29 августа 2028 г.

1.4. Инвентаризация

Согласно Приказу генерального директора № 1-И от 28.12.2025 проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025.

Расхождений между фактическим наличием активов и их учетными данными не выявлено. Сальдо расчетов по обязательствам подтверждены актами сверки.

1.5. Аудитора Общества

Согласно решению № 87 единственного участника Общества от 30.09.2025 аудитором Общества избрано ООО «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734, ИНН 7708096662, КПП 770701001, ОРНЗ 12006017998 в Реестре аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)).

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетный процесс осуществлялся в соответствии с принятой на 2024 г. учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора № 1-0 от 31.12.2024.

2.1. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по рыночной стоимости не производилась.

Способ амортизации НМА линейный.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) срока начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Общество признает в составе НМА активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022, стоимость которых превышает 100 тыс. руб. Стоимость активов, не отвечающих требованиям указанного суммового критерия – признается расходами периода, в котором они понесены.

2.2. Основные средства

Общество признает в составе основных средств (далее – ОС) активы, отвечающие требованиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимость, которых превышает 100 тыс. руб. Стоимость активов, не отвечающих требованиям указанного суммового критерия – признается расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования определяется как период времени, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости (с отнесением стоимости на расходы путем начисления амортизации), переоценка ОС не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Предоставленные другим организациям займы оцениваются по первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе основных средств.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи по договорам, по которым право пользования активом и обязательство по аренде не признаются - учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2024 г.

По договорам аренды сроком на 11 месяцев с пролонгацией, а так же бессрочным, срок аренды для целей ФСБУ определяется организацией отдельно по каждому договору на основании профессионального суждения о намерениях организации реализовать пролонгацию.

2.5. Учет денежных средств. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки разделяются на три вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности согласно ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют деятельность контрагентов, и/или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Платежи по сделкам с покупателями и продавцами, прочими дебиторами и кредиторами отражаются без НДС. Показатель НДС в отчете о движении денежных средств, представляется результирующим потоком: «входящий» НДС от покупателей» минус «исходящий» НДС продавцам» минус «уплаченный НДС в бюджет» плюс «возмещенный из бюджета» и отражается по строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления».

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов, в частности, указываются депозиты до востребования. Финансовые инструменты сроком более 3 месяцев учитываются в составе финансовых вложений.

2.6. Доходы и Расходы Общества

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления оплаты согласно ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признаёт доходы в виде аренды от предоставления в аренду недвижимого имущества, доходы в виде дивидендов от участия в уставных капиталах дочерних организаций.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления оплаты согласно ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности Общество признает расходы, осуществление которых связано с предоставлением в аренду недвижимого имущества. Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все не указанные выше доходы и расходы признаются прочими доходами и расходами.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете, исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.8. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. Федерального закона 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации ОС и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считать ошибку, допущенную в бухгалтерском учете, если она приводит к искажению статей бухгалтерской отчетности на 10 % и более. Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете».

2.10. Оценочные значения и оценочные обязательства

Изменение оценочного значения признается в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008.

Оценочными значениями являются величины резервов: по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений. Изменение способа оценки активов и обязательств не является изменением оценочного значения.

Оценочным обязательством является резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты согласно ПБУ 7/98 признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается объявление годовых дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный год.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния и результатов деятельности организации. Количественный критерий существенности события после отчетной даты установить в размере к валюте баланса.

2.12. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ. Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 11/2008, раскрывается отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон: основного хозяйственного общества; дочерних хозяйственных обществ; зависимых хозяйственных обществ; других связанных сторон.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США 78,2267 рублей.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 отражены следующие нематериальный активы:

Законченные НМА остаточной стоимостью 3 800 тыс. руб:

- Бренд ЭКТО
- Видеоролик_Тареев
- Объемный Товарный знак 'plan b:' (Упаковка энергетического напитка желтая)
- Объемный Товарный знак 'plan b:' (Упаковка энергетического напитка черная)
- Объемный Товарный знак "VITAMIN ENERGI" в России
- Промышленный образец "plan b:" в России
- Промышленный образец "Банка VITAMIN ENERGI" в России
- Товарный знак "ПЛАН B/PlanB"
- Товарный знак "VitaSystem ВитаСистем"
- Товарный знак "VitaSystem ВитаСистем" графика
- Витасистем Детокс
- Витасистем Актив
- Витасистем Иммуно
- Товарный знак Волна
- Товарный знак VOLNA
- Товарный знак Волна (графика)
- Товарный знак ВОЛНА с картинкой
- Лицензия за пользование недрами
- Лицензия за пользование недрами (вода)
- Лицензия на недропользование (этап б)
- Лицензия на недропользование (этапы 3.1, 3.2, 3.3)
- сайт ЭКТО
- WEB-сайт ЭКТО
- 1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на 10 раб. Мест
- 1С: Предприятие 8.3 Лицензия на сервер
- 1С: Бухгалтерия 8 КОРП. Электронная поставка
- 1С: Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ. Электронная поставка
- Программное обеспечение OEM Microsoft Windows 11 Pro
- Программное обеспечение OEM Microsoft Windows 11 Pro.

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 отражены следующие нематериальный активы:

Законченные НМА остаточной стоимостью 3 228 тыс. руб:

- Бренд ЭКТО
- Видеоролик_Тареев

- Объемный Товарный знак 'plan b:' (Упаковка энергетического напитка желтая)
- Объемный Товарный знак 'plan b:' (Упаковка энергетического напитка черная)
- Объемный Товарный знак "VITAMIN ENERGI" в России
- Промышленный образец "plan b:" в России
- Промышленный образец "Банка VITAMIN ENERGI" в России
- Товарный знак "ПЛАН B/PlanB"
- Товарный знак "VitaSystem ВитаСистем"
- Товарный знак "VitaSystem ВитаСистем" графика
- Витасистем Детокс
- Витасистем Актив
- Витасистем Иммуно
- Товарный знак Волна
- Товарный знак VOLNA
- Товарный знак Волна (графика)
- Товарный знак ВОЛНА с картинкой
- Лицензия за пользование недрами
- Лицензия за пользование недрами (вода)
- Лицензия на недропользование (этап б)
- Лицензия на недропользование (этапы 3.1, 3.2, 3.3)
- сайт ЭКТО
- WEB-сайт ЭКТО
- 1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на 10 раб. Мест
- 1С: Предприятие 8.3 Лицензия на сервер
- 1С: Бухгалтерия 8 КОРП. Электронная поставка
- 1С: Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ. Электронная поставка
- Программное обеспечение OEM Microsoft Windows 11 Pro
- Программное обеспечение OEM Microsoft Windows 11 Pro.
- Лицензия Экстрактор данных 1С в BI 3.0 (LifeTime, бессрочная лицензия) (Pro (4 активных «Сервер 1С».
- Товарный знак "VitaSystem ВитаСистем" Актив объемный знак
- Товарный знак ЭКТО

3.1.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 остаточная стоимость ОС Общества составила – 2 610 319 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 – 6 089 306 тыс. руб. Подробные расшифровки ОС приведены в приложениях к настоящим пояснениям. Основные средства с нулевой остаточной стоимостью с 01.01.2025 учитываются забалансом:

- Хозяйственно-бытовая канализация К1, Кз (внутриплощадочная), Б0-000417
- Самотечная дождевая канализация, Б0-000411
- Резервуар противопожарного запаса воды, Б0-000410

В том числе по строке отражены капитальные вложения в размере 2 305 606 тыс. руб. (на 31.12.2024) и 4 207 516 тыс. руб. (на 31.12.2025). В отчетном периоде Общество осуществило вложения в строительство объектов ОС.

Также, в составе ОС, по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, отражено право пользования активом (далее – ППА) по договорам долгосрочной аренды

балансовой стоимостью в размере 240 150 тыс. руб. (на 31.12.2024) и 171 106 тыс. руб. (на 31.12.2025).

В составе ППА на 31.12.2024 г. отражены следующие активы:

- ППА БЦ Шелепиха;
- ППА ЗУ 5056 Технический центр;
- ППА машина ЭКТО;
- ППА Мос.обл, Красногорский р-он (Терминал Девелопмент);
- ППА ЗУ 5432 Банный комплекс;
- ППА Юр. адрес ЭКТО.

В составе ППА на 31.12.2025 г. отражены следующие активы:

- ППА БЦ Шелепиха;
- ППА БЦ Шелепиха (доп.участок);
- ППА ЗУ 5056 Технический центр;
- ППА машина ЭКТО;
- ППА Мос.обл, Красногорский р-он (Терминал Девелопмент);
- ППА ЗУ 5432 Банный комплекс;
- ППА Юр. адрес ЭКТО.

3.1.3. Инвестиционная недвижимость

По состоянию на 31.12.2024 г. остаточная стоимость инвестиционной недвижимости Общества составляла 3 721 тыс. руб. в т. ч.:

- Трансформаторная подстанция, общая площадь 57,9 м2 - теплотрасса
- газораспределительный пункт.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость инвестиционной недвижимости Общества составляла 1 302 тыс. руб. в т. ч.:

- Трансформаторная подстанция, общая площадь 57,9 м2 - теплотрасса
- Кабельная сеть 0,4 кВ.

3.1.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. величина долгосрочных финансовых вложений составила 4 552 990 тыс. руб. В составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли участия в организациях на общую сумму 4 382 465 тыс. руб., в том числе:

1. ООО «Вестерн петролеум транспортэйшн» — 1 538 343 тыс. руб. (99,99% доли в УК).
2. ООО «ЛУКАВТО» — 367 410 тыс. руб. (50 % доли в УК).
3. ООО «Цифровые технологии» - 99 тыс. руб. (99% доли в УК).
4. ООО «ПЛАН Б» - 12 955 тыс. руб. (99 % доли в УК).
5. ООО «ТИПЗЗ» - 99 тыс. руб. (99 % доли в УК).
6. ООО «Аквабус» - 99 тыс. руб. (99 % доли в УК).
7. ООО «Вэлтех» - 51 000 тыс. руб. (51 % доли в УК).
8. ООО «Белфуд Продакшн» - 2 339 034 тыс. руб. (49 % доли в УК).
9. ООО "Бабблс" - 1 002 тыс. руб. (99 % доли в УК).
10. ООО «Инсотех» - 7 512 тыс. руб. (75 % доли в УК).
11. ООО «Когалымский завод полимерных труб» - 64 912 тыс. руб. (64,9 % доли в УК).

Предоставленные займы на сумму 137 413 тыс. руб. сроком погашения до 2027 года:

- ООО АКВАБУС – 100 090 тыс. руб.
- ООО ТИПЗЗ – 37 520 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. величина долгосрочных финансовых вложений составила 5 854 799 тыс. руб. В составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли участия в организациях на общую сумму 4 810 905 тыс. руб., в том числе:

1. ООО «Вестерн петролеум транспортэйшн» — 1 538 343 тыс. руб. (99,99% доли в УК).
2. ООО «ЛУКАВТО» — 367 410 тыс. руб. (50 % доли в УК).
3. ООО «Цифровые технологии» - 99 тыс. руб. (99% доли в УК).
4. ООО «ПЛАН Б» - 12 955 тыс. руб. (99 % доли в УК).
5. ООО «ТИПЗЗ» - 99 тыс. руб. (99 % доли в УК).
6. ООО «Аквабус» - 99 тыс. руб. (99 % доли в УК).
7. ООО «Белфуд Продакшн» - 2 339 034 тыс. руб. (49 % доли в УК).
8. ООО "Бабблс" - 1 002 тыс. руб. (99 % доли в УК).
9. ООО «Инсотех» - 7 512 тыс. руб. (75 % доли в УК).
10. ООО «Когалымский завод полимерных труб» - 64 912 тыс. руб. (64,9 % доли в УК).
11. ООО «Бизнес Компонент» - 372 892 тыс. руб. (100 % доли в УК).
12. ООО «ЭКТО-Бизнес Сопровождение» - 1 000 тыс. руб. (100 % доли в УК).

Предоставленные займы на сумму 966 362 тыс. руб. сроком погашения до 2029 года:

- ООО ТИПЗЗ – 48 981 тыс. руб.
- ООО ИНСОТЕХ – 109 865 тыс. руб.
- ООО Когалымский завод полимерных труб – 748 297 тыс. руб.
- ООО ПЛАН Б – 108 200 тыс. руб.

Долговые ценные бумаги на сумму 28 532 тыс. руб.

3.1.5. Отложенные налоговые активы.

Состав отложенных налоговых активов (далее – ОНА) представлен в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
ОНА в части разницы балансовой стоимости основных средств на БУ и НУ	376	283	133
ОНА в части разницы балансовой стоимости внеоборотных активов на БУ и НУ	54		9 060
ОНА в части оценочных обязательств по оплате отпусков	5 590	7 843	3 725
ОНА в части арендных обязательств	63 293	75 479	62 946
ОНА в части убытков прошлых лет	-	67 882	43 662
ОНА прочее	199	107	74
Итого	69 512	151 594	119 660

3.1.6. Прочие внеоборотные активы (авансы при приобретении внеоборотных активов)

Информация о наличии и движении прочих внеоборотных активов представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На конец отчетного периода сумма выданных на строительство авансов составляет 879 114 тыс. руб.

В 2025 году были выданы авансы на строительство следующих внеоборотных активов:

1. Вейк-парк в городе Когалым,

2. Торгово-сервисный центр (Красногорск, Балтия),
3. Технический центр в городе Когалым,
4. Бизнес-центр Шелепиха.

3.2. Оборотные активы

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе 6 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной формы.

3.2.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1220 к бухгалтерскому балансу отражены суммы НДС в размере 3 021 тыс. руб., которые поставщики и подрядчики предъявили компании, по состоянию на 31.12.2024 – 399 633 тыс. руб.

3.2.2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Вся дебиторская задолженность является текущей и отражена с учетом возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены проценты по предоставленным займам, срок погашения которых установлен договором до 2028 года.

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2025 не формировался, ввиду отсутствия объекта дебиторской задолженности.

3.2.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 отражено приобретение паев в ИПИФ комбинированный «Хедж-фонд Р5» в размере 300 000 тыс. руб. и краткосрочные займы на сумму 176 642 тыс. руб.

3.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2024 и приведены в таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 458	1 057	1 65 562
Денежные эквиваленты	1 771 456	2 831 800	1 130 000
Аккредитивы	367 717		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 140 631	2 832 987	1 295 562

3.2.5. Прочие оборотные активы

Наличие и движение прочих оборотных активов отражено в следующей таблице.

тыс. руб.			
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
ДМС	293	426	177

Страховка автомобиля		60	60
Прочее	31	77	18
НДС с авансов при приобретении внеоборотных активов	175 823	304 840	97 921
Итого:	176 767	304 917	98 176

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 4 872 235 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.	Сумма на 31.12.2023 г.
Уставный капитал	4 872 235	2 183 600	2 183 600
Итого:	4 872 235	2 183 600	2 183 600

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал оплачен полностью.

3.3.2. Добавочный капитал

Сумма добавочного капитала на 31.12.2025 г. составляет 5 686 704 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.	Сумма на 31.12.2023 г.
Добавочный капитал	5 686 704	5 686 704	1 649 539
Итого:	5 686 704	5 686 704	1 649 539

В составе добавочного капитала учтены вклады Учредителя в имущество общества, а именно: денежные средства.

3.3.3. Распределение прибыли

Распределение прибыли осуществляется на основании соответствующих решений участника.

В 2024 году единственным участником общества было принято решение о выплате промежуточных дивидендов в размере 1 394 000 тыс. руб., в 2025 году – 3 617 591 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. Заемные средства

В составе долгосрочных заемных средств отражен процентный заем, полученный от ООО «Холдинг стратегического развития» 11.04.2023 г. со сроком погашения – 2029 г.

3.4.2. Отложенные налоговые обязательства

Наличие и движение отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) отражено в следующей таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.	Сумма на 31.12.2023 г.
ОНО в части разницы балансовой стоимости ОС в БУ и НУ	42 780	59 911	59 948
ОНО в части процентов по аренде	5 738	10 627	12 049
ОНО в части разницы балансовой стоимости внеоборотных активов в БУ и НУ	14 756	4 954	5
ОНО в части разницы расходов будущих периодов в БУ и НУ	318	318	254
ОНО в части материалов	24	9	0
ОНО в части НМА	49	51	0
ОНО в части арендных обязательств	0	1	0
Итого:	63 664	75 870	72 256

3.4.3. Прочие долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств отражено обязательство по аренде в сумме 181 735 тыс. руб. за 2024 год и 151 843 тыс. руб. за 2025 год. По договорам аренды установлены следующие сроки:

Аренда земли ДГИ г. Москва – до 2028 г.

Аренда земли Терминал Девелопмент – до 2027 г.

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. На конец 2025 г. вся кредиторская задолженность является текущей и реальна к взысканию. Задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества нет.

3.5.2. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов на оказание услуг (за минусом НДС) представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование дохода	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Дивиденды, полученные от дочерней компании	3 952 004	2 016 636
Аренда имущества	17 448	912
Сервисные услуги	41 850	10 800
Прочее	60 083	979
Итого:	4 071 385	2 029 327

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности представлена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной формы.

4.3. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы за 2024-2025 гг. представлены в таблице:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы	12	12
Оценочные обязательства по оплате труда	5 023	1 942
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	23 965	1
Доход от продажи доли в ООО	883 613	-
Итого прочие доходы	892 787	1 976
Прочие расходы		
Консультационные услуги	55 555	11 349
Комиссия банка	1 291	788
Курсовые разницы	0	5
Резерв по сомнительным долгам	0	99
Списание НДС	3 395	20
Налог на дивиденды, полученные от иностранного юридического лица	2 908	4 999
Первоначальная стоимость проданной доли в ООО	51 000	-
Прочее	10 040	674
Итого прочие расходы	142 560	21 927

5. Раскрытие информации отчета о движении денежных средств

В строке 4129 отчета о движении денежных средств в составе прочих платежей в 2024 г. в сумме 498 514 тыс. руб. отражены:

- сумма начисленного НДС к возмещению при расчетах с поставщиками – 496 806 тыс. руб.
- комиссия банка – 888 тыс. руб.
- госпошлина – 88 тыс. руб.
- прочие платежи – 732 тыс. руб.

В строке 4129 отчета о движении денежных средств в составе прочих платежей в 2025 г. в сумме 809 634 тыс. руб. отражены:

- сумма начисленного НДС к возмещению при расчетах с поставщиками – 539 439 тыс. руб.
- комиссия банка – 950 тыс. руб.
- госпошлина – 681 тыс. руб.
- налоги – 27 727 тыс. руб.
- прочие платежи – 732 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль показывается в отчете о финансовых результатах в сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. По итогам 2025 г. по данным налогового учета у Общества сформирована прибыль.

7. Сведения о бенефициарных владельцах Общества по состоянию на 31.12.2025

Информация не раскрывается в связи с санкционными рисками.

8. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ. Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 1/2008, раскрывается отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон: основного хозяйственного общества; дочерних хозяйственных обществ; зависимых хозяйственных обществ; других связанных сторон.

Форма расчетов со связанными сторонами — денежная в безналичном порядке.

В 2024-2025 годах Обществом были совершены сделки со связанными сторонами.

Наименование связанных сторон	Вид сделки	Сумма сделки в 2025 г., тыс. руб., в том числе НДС	Сумма сделки в 2024 г, тыс. руб., в том числе НДС	Признание сделки контролируемой
ООО «Вестерн Петролеум Транспортейшн»	Получение дивидендов	3 932 621	1 883 310	Нет
ООО «Лукавто»	Договоры аренды	23 973	724	Нет
ООО «Лукавто»	Договоры водоснабжения, водоотведения	1 740	279	Нет
ООО «Лукавто»	Получение дивидендов	-	100 000	Нет
ООО «Цифровые технологии»	Договор оказания IT-услуг, бухгалтерского, юридического, кадрового сопровождения	37 070	21 221	Нет
ООО «Цифровые технологии»	Договор займа	59 862	-	Нет
ООО «План Б»	Договор займа	119 649	32 148	Нет
ООО «План Б»	Договор бухгалтерского,	2 880	2 880	Нет

	юридического, кадрового сопровождения			
ООО «Цифровые технологии – Азербайджан»	Выплата % по займу	-	217	Нет
ООО «ТИПЗЗ»	Договор займа	21 798	36 870	Нет
ООО «Аквабус»	Договор займа	138 127	60 960	Нет
ООО «Аквабус»	Увеличение УК	118 880	-	Нет
ООО «Бедфуд Продакшн»	Получение дивидендов	19 383	33 326	Нет
ООО «БИЗНЕС КОМПОНЕНТ»	Покупка доли	372 892	-	Нет
ООО «ЭКТО-БС»	Учреждение Общества	1 000	-	Нет
ООО «БАББЛС»	Договор займа	2 751	-	Нет
ООО «БАББЛС»	Договор управления	480	-	Нет
ООО «ИНСОТЕХ»	Договор займа	109 865	-	Нет
ООО «ИНСОТЕХ»	Договор бухгалтерского, юридического, кадрового сопровождения	7 020	-	Нет
ООО «КЗПТ»	Договор займа	757 797	-	Нет
ООО «КЗПТ»	Договор бухгалтерского, юридического, кадрового сопровождения, соглашение о переуступке прав	45 817	-	Нет
Личный фонд ЮВС	Договор бухгалтерского, юридического, кадрового сопровождения	2 400	-	Нет
Личный фонд ЮВС	Вклад в УК	430 000	-	Нет
Личный фонд ЮВС	Выплата дивидендов	1 850 000	-	Нет

Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (генеральный директор) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат за 2025 год.

Краткосрочные вознаграждения:

Наименование	2024 г., тыс. руб.	2025 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения – оплата труда за отчетный период	20 387	25 370
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	3 540	8 367

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют

8. События после отчетной даты

Общество по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не передавала в залог имущество в качестве обеспечений обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных).

Руководитель:
«24» февраля 2026

К.С. Санин

