ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«Бизнес-Технологии» за 2025 год

2026 год

Оглавление

1. **Общие сведения об организации** 3
2. **Краткая характеристика деятельности** 3
3. **Основа составления бухгалтерской отчетности** 3
4. **Раскрытие существенных показателей отчетности** 4
5. **Информация о расходах на управленческий персонал** 12
6. **Информация о связанных сторонах** 12
7. **События после отчетной даты** 15
8. **Информация о рисках** 15

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Технологии» (далее Общество) создано 20 апреля 2017 года.

Сокращенное наименование: ООО «Бизнес-Технологии»

Общество занесено в Единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1175476044820. Обществу присвоен ИНН 5406974525 и КПП 420501001. По Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ)-12300, (ОКФС)-16, ОКВЭД-73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка.

Место нахождения: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово ул. Весенняя, д. 5, оф. 218.

В 2025г. Обществом было создано и поставлено на учет Обособленное подразделение г. Москва. Адрес обособленного подразделения: 125047, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. 1-я Тверская-Ямская, 2А, пом. 11Н.

В 2025г. функции единоличного исполнительного органа Общества осуществлял генеральный директор Николаев Максим Владимирович.

Среднесписочная численность Общества за 2024г. составляла 7 человек, за 2025г. – 8 человек.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников, его размер 1 895 020 000 рублей. Размер доли участников определяется в виде дроби. Участники Общества - Рыбальченко С.Ю., размер доли 1895001/1895020 и ООО «Шевелевское» с долей 19/1895020.

Бенефициарным владельцем Общества является Рыбальченко Светлана Юрьевна.

2. Краткая характеристика деятельности

Основной целью создания общества является эффективная коммерческая деятельность, обеспечивающая получение прибыли в интересах участников общества.

На данный момент деятельность Общества направлена на управление активами.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели, указанные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства

Методологические аспекты учетной политики

- Существенная информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включена в показатель строки 1150 «Основные средства» и отражена обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель этой строки.
- Суммы авансов, уплаченных в счет предстоящей поставки материальных ценностей, выполнения работ, оказания услуг, связанных с созданием (строительством) объектов основных средств и иных внеоборотных активов отражены в составе внеоборотных активов, а также обособленной строкой, расшифровывающей показатель строки 1150 «Основные средства».
- Балансовая стоимость права пользования активом – ППА по договору аренды согласно ФСБУ 25/2018 отражена в составе строки 1150 и отдельной подстрокой.

Наличие и движение основных средств, пригодных к использованию за 2025 и 2024 отчетные периоды представлено в Таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	199 528	(8 250)	49 573		(6 927)	249 100	(15 177)
	2024 г.	108 334	(4 614)	91 194		(3 636)	199 528	(8 250)
в том числе: Здания	2025 г.	165 361	(7 286)	22 444		(4 445)	187 805	(11 731)
	2024 г.	99 167	(4 224)	66 194		(3 062)	165 361	(7 286)
Сооружения	2025 г.	34 167	(965)	9 936		(1 664)	44 102	(2 629)
	2024 г.	9 167	(390)	25 000		(574)	34 167	(965)
Машины и оборудование	2025 г.	-	-	8 349		(757)	8 349	(757)
	2024 г.	-	-	-		-	-	-
Земельные участки	2025 г.	-	-	8 379		-	8 379	-
	2024 г.	-	-	-		-	-	-
Другие виды основных	2025 г.	-	-	465		(61)	465	(61)
	2024 г.	-	-	-		-	-	-

Наличие и движение незавершенного строительства за 2025 и 2024 отчетные периоды представлено в Таблице 2.

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств / зачтен аванс	На конец периода
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**2025г.**	**432 690**	**73 825**	**-**	**506 516**
	2024г.	**483 146**	**15 160**	**(65 615)**	**432 690**
в том числе:					
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего Нежилое помещение г. Москва, 1-ая Тверская-Ямская, д.2А, помещ. 11Н	2025г.	432 690	73 825	-	506 516
	2024г.	483 146	15 160	(65 615)	432 690

4.2. Финансовые вложения

Методологические аспекты учетной политики

Информация о финансовых вложениях распределена по следующим строкам отчетности:

- 1170 «Финансовые вложения» - долгосрочные финансовые вложения - акции и доли в уставных капиталах других организаций, векселя и займы со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты;
- 1240 «Финансовые вложения» - краткосрочные вложения, кроме денежных эквивалентов, - векселя и займы, которые будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты, депозиты от 3 месяцев;
- 1190 «Прочие внеоборотные активы» - задолженность по начисленным процентам, со сроком гашения более 12 месяцев после отчетной даты;
- 1230 «Дебиторская задолженность» - задолженность по начисленным процентам, со сроком гашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение финансовых вложений общества представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	переклассифицировано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**2025г.**	**1 859 097**	**5 640**	**(514 700)**	**(226 000)**	**1 124 037**
	2024г.	**0**	**2 051 480**	**(192 383)**	**0**	**1 859 097**
в том числе:						
вклады в уставные капиталы	2025г.	1 536 606	990	(501 993)	0	1 035 603
	2024г.	0	1 624 315	(87 709)	0	1 536 606

предоставленные займы	2025г.	322 491	4 650	(12 707)	(226 000)	88 434
	2024г.	0	427 165	(104 674)	0	322 491
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**2025г.**	**4 948 297**	**1 909 036**	**(4 429 019)**	**226 000**	**2 654 314**
	2024г.	**5 846 337**	**2 181 141**	**(3 079 181)**	**0**	**4 948 297**
в том числе:						
предоставленные займы	2025г.	4 948 297	1 909 036	(4 429 019)	226 000	2 654 314
	2024г.	5 846 337	2 181 141	(3 079 181)	0	4 948 297

4.3. Дебиторская задолженность

Методологические аспекты учетной политики

- Учет задолженности по дебиторам производится в разрезе расчетов.
- В бухгалтерском балансе актив в виде дебиторской задолженности, возникшей в связи с выплатой авансов, классифицируется как оборотный или внеоборотный в зависимости от классификации приобретаемого (создаваемого) в конечном счете актива и отражается:
  - в разд. II «Оборотные активы» в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность», если выплаченный аванс не связан с приобретением (созданием) внеоборотных активов;
  - в разд. I «Внеоборотные активы» в составе показателя, соответствующего активу, за который выплачен аванс, связанный с приобретением (созданием) внеоборотных активов.
- Задолженность и остатки незакрытых авансов отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка строки оборотных активов «Дебиторская задолженность» на конец отчетных периодов представлена в Таблице 4.

Таблица 4

Показатель	На 31.12 2025 г.	На 31.12 2024 г.
Дебиторская задолженность – всего, в том числе:	**1 370 354**	**904 108**
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 435	8 112
Расчеты с поставщиками и заказчиками	119	125
Расчеты по налогам и сборам	3 358	1 213
Сальдо по ЕНС	741	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	748
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 166	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	256 549	164 589
Проценты по предоставленным займам (краткосрочные)	1 094 978	729 138
Авансы по аренде (лизингу)	0	183

4.4. Денежные средства

Методологические аспекты учетной политики

- Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
- Депозитные вклады учитываются в составе денежных средств, если срок размещения их не превышает 3 месяцев.

Структура денежных средств, а также увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в Таблице 5.

Таблица 5

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	187 720	311 189
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	187 720	311 189
в том числе:		
Расчетный счет	125 720	29 189
Депозитный счет	62 000	282 000

По состоянию на 31.12.2025 года в составе денежных средств отсутствуют средства, по которым имеется какое-либо ограничение их использования.

4.5. Капитал и резервы

В 2025г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 10 тыс. руб. до 1 895 020 тыс. руб. Увеличение на основании заявлений участников о внесении дополнительных вкладов с увеличением номинальной стоимости долей участников.

Непокрытый убыток Общества составил по состоянию на 31.12.2025 года - 779 172 тыс. руб., на 31.12.2024 года в Обществе была нераспределенная прибыль 1 010 265 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 года составили 1 150 848 тыс. руб., что на 105 573 тыс. руб. выше уровня 2024 г.

4.6. Кредиторская задолженность

Методологические аспекты учетной политики

- Учет задолженности по кредиторам производится в разрезе расчетов.
- Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.
- Остатки незакрытых предоплат указаны за минусом НДС.

Расшифровка кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлена в Таблице 6.

Таблица 6

Показатель	На 31.12 2025г.	На 31.12 2024г.
Кредиторская задолженность – всего, в том числе:	**15 959**	**527 403**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 094	17 450
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 633	4 656
Расчеты по налогам и сборам	964	809
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	52	646
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	868	2 338
Расчеты с персоналом по оплате труда	664	1 504
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 684	500 000

4.7. Заемные средства

Методологические аспекты учетной политики

- Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится не реже одного раза в месяц.
- Обязательства по займам отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа и не возвращенных на отчетную дату. Сумму задолженности по займам и кредитам формируют сумма основного долга и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров.
- По строке 1410 показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев.
- По строке 1510 показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- Если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается организацией-заемщиком по строке 1510 "Заемные средства" разд. V «Краткосрочные обязательства».

Структура и движение заемных средств представлена в Таблице 7, основные параметры договоров займа представлены в Таблице 8.

Таблица 7

Наименование показателя	Период	По состоянию на начало периода	Поступление кредитов и займов	Погашение кредитов и займов	Начислено %	Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную	По состоянию на конец периода
Заемные средства долгосрочные (стр. 1410)	2025	1 542 937	-	-	75 000	71 769	1 689 706
	2024	2 929 868	1 613 000	(2 175 193)	42 937	(867 675)	1 542 937
Заемные средства краткосрочные (стр. 1510)	2025	5 665 492	137 000	(2 679 812)	291 815	(71 769)	3 342 726
	2024	2 797 984	4 760 283	(3 134 718)	374 268	867 675	5 665 492

Таблица 8

Заем / кредит	Величина задолженности на 31.12.2025 года		% ставка	Срок погашения кредита/ займа
	Тело займа/ кредита	Проценты по займу /кредиту		
Заем	766 612	64 361	5%	31.12.2026
Заем	262 800	59 191	5%	01.04.2026
Заем	440 000	142 525	5%	01.04.2026
Заем	12 000	4 170	7,5%	31.12.2026
Заем	423 631	71 640	4%	31.12.2026
Заем	217 605	215 908	7%	31.12.2026
Заем	0	71 769	7%	31.12.2027
Заем	609 868	52 415	4%	31.12.2026
Вексель	500 000	42 623	5%	11.04.2034
Вексель	700 000	53 552	5%	13.06.2034
Вексель	300 000	21 762	5%	05.07.2034
Итого:	**4 232 516**	**799 916**	**-**	**-**

Сумма недополученных средств по договорам займа по состоянию на 31.12.2025г. составила 42 557 тыс. руб.

4.8. Выручка и себестоимость продаж

Результаты деятельности ООО «Бизнес-Технологии» представлены в Таблице 9.

Таблица 9

Наименование показателя	ед. изм.	Отчет		Отклонение к предыдущему году, тыс. руб.
		2025г.	2024г	
Выручка от реализации	тыс. руб.	49 018	38 596	10 422
Себестоимость проданных товаров	тыс. руб.	0	0	0
Управленческие расходы	тыс. руб.	(65 377)	(64 238)	(1 139)
Прибыль от продаж	тыс. руб.	(16 359)	(25 642)	9 283
Чистая прибыль	тыс. руб.	(1 789 437)	33 589	(1 823 026)
Среднесписочная численность	чел.	8	7	1

К основным доходам от обычных видов деятельности в 2024 – 2025гг. относятся доходы от оказания услуг по координации деятельности заказчика в части особо крупных и стратегически важных объектов (20 928 тыс. руб. за 2025г.), а также доходы от сдачи имущества в аренду (27 799 тыс. руб. в 2025г).

По итогам работы 2025г. Обществом получен убыток – 1 789 437 тыс. руб.

4.9. Управленческие расходы

Основные статьи управленческих расходов представлены в Таблице 10.

Таблица 10

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	542	740
Затраты на оплату труда	38 340	42 921
Отчисления на социальные нужды	6 547	6 901
Амортизация	6 963	4 083
Прочие затраты	12 985	9 593
Итого управленческие расходы	**65 377**	**64 238**

4.10. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, показаны свернуто. Структура прочих доходов и расходов представлена в Таблице 11.

Таблица 11

Наименование показателя	2025г.		2024г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы от продажи доли	81 075	-	12 616	-
Доходы от выбытия лизинга	149	-	-	-
Доходы от оказания услуг страхового агента	123	-	212	-
Доходы от прочей реализации	50	-	48	-
Прочие доходы	42	-	148	-
Итого прочие доходы	**81 439**	-	**13 024**	-
Прощение долга	-	1 901 441	-	-
Расходы от реализации права требования	-	45 333	-	-
Услуги кредитных организаций	-	235	-	1 695
Госпошлина	-	400		-
Прочие расходы	-	2 916	-	3 873
Итого прочие расходы	**-**	**1 950 325**	**-**	**5 568**

4.11. Налог на прибыль

В 2025 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25%. Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было. В 2024 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

С 2025г. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», используя балансовый метод без отражения в учете постоянных и временных разниц.

Таблица 12

№ п/п	Наименование показателя	2025г.	2024г.
1.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	445 021	(7 554)
2.	Постоянный налоговый доход (расход)	(435 667)	(3 369)
2.1	Постоянный налоговый доход		
2.2	Постоянный налоговый расход	(435 667)	(3 369)
3.	Налог на прибыль в том числе:	(9 354)	(4 185)
3.1.	Текущий налог на прибыль	(20 018)	(4 185)
3.2.	Отложенный налог на прибыль	10 664	-

5. Информация о расходах на управленческий персонал

В состав управленческого персонала предприятия входят: генеральный директор, заместитель генерального директора, исполнительный директор, главный бухгалтер. Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала в 2025г. составила 26348 тыс. руб., в том числе заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска – 22 997 тыс. руб., страховые взносы в бюджет – 3 351 тыс. руб. Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала в 2024г. составила 36426 тыс. руб., в том числе заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска – 32 025 тыс. руб., страховые взносы в бюджет – 4 401 тыс. руб. Иные выплаты не производились.

6. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля октября 2008 г. № 48н.

Перечень связанных сторон, с которыми были операции в 2025, 2024гг. представлен в Таблице 13.

Обороты по операциям со связанными сторонами в 2025г. раскрыты в Таблице 14, в 2024г. в Таблице 15.

Таблица 13

Наименование лиц, являющимися связанными сторонами	**Основание, в силу которого лицо признается связанными сторонами**	**Вид операции**
Рыбальченко Светлана Юрьевна	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% доли ООО «Бизнес-Технологии»	Расчеты по вкладам в уставный капитал, заем полученный
Общество с ограниченной ответственностью «Строительная Компания» "Новая земля"	Лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более 20% доли	Заем полученный
Общество с ограниченной ответственностью «СДС-Строй»	Лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более 20% доли	Приобретение имущества, оказание услуг, предоставление займа, прочая реализация
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «СДС-Финанс»	Лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более 20% доли	Реализация доли в уставном капитале, распределение дивидендов
Общество с ограниченной ответственностью «Технологии современного производства»	Лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более 20% доли	Предоставление имущества в аренду
Общество с ограниченной ответственностью «Энергоремонтная компания»	Лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более 20% доли	Приобретение доли в уставном капитале
Акционерное общество «Азот Инвест»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Заем полученный
Акционерное общество Клинический Медицинский Центр «Энергетик»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Медицинские услуги
Общество с ограниченной ответственностью «Центр передового земледелия»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Реализация права требования
Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Сертинское»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Заем предоставленный

Акционерное общество «Крапивиноавтодор»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Заем полученный
Общество с ограниченной ответственностью Проектный институт «Кузбассгорпроект»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Заем предоставленный
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ШОРИЯ ГРАД»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Заем предоставленный
Общество с ограниченной ответственностью «Мазуровский кирпичный завод»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Заем предоставленный
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Водочная Компания»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Заем предоставленный

Таблица 14

№п/п	Наименование предприятия	Виды операций	Задолженность на 31.12.2024г., тыс. руб.		Объем операций каждого вида за 2025г., тыс. руб.		Задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Дочерние хозяйствующие общества:								
1	ООО СК «Новая земля»	Заем полученный	-	423 631	-	-	-	423 631
		Проценты по займу	-	49 437	-	22 203	-	71 640
2	ООО «СДС-Строй»	Приобретение имущества	81 559	-	-	-	81 559	-
		Плата за перевод долга	-	-	83 058	-	83 058	-
		Оказание услуг	4 158	-	24 318	27 506	970	-
		Реализация прочего имущества	-	-	54	54	-	-
		Заем выданный	4 726 255	-	654 364	3 675 426	1 705 193	-
		Проценты по займу	706 459	-	347 564	65 828	988 195	-
3	ООО СЗ «СДС-Финанс»	Расчеты по дивидендам	-	-	8 900	-	8 900	-
		Реализация доли в уставном капитале	-	500 000	583 067	83 067	-	-
		Плата за перевод долга	-	-	83 067	83 067	-	-
4	ООО «ТСП»	Аренда имущества	-	-	2 109	1 904	205	-
5	ООО «Энергоремонтная компания»	Приобретение доли в уставном капитале	-	-	990	990	-	-
Другие связанные стороны:								
6	Рыбальченко С.Ю.	Расчеты по вкладам в уставный капитал	-	-	1895001	1895001	-	-
		Заем полученный	-	2 476 417	2393812	135 000	-	217 605
		Проценты по займу	-	74 302	-	141 606	-	215 908
7	АО «Азот Инвест»	Заем полученный	-	2 335 087	257 807	2 000		2 079 280
		Проценты по займу	-	291 349	28 193	127 106		390 262
8	АО КМЦ «Энергетик»	Медицинские услуги	-	2	7	5	-	-
9	ООО «Центр передового земледелия»	Реализация права требования	-	-	850 000	850 000	-	-

10	ООО «Усть-Сертинское»	Заем выданный	-	-	14 000	14 000	-	-
		Проценты по займу	-	-	646	646	-	-
11	АО «Крапивиноавтодор»	Заем полученный	-	12 000	-	-	-	12 000
		Проценты по займу	-	3 270	-	900	-	4 170
12	ООО ПИ «Кузбассгорпроект»	Заем выданный	18 600	-	77 215	56 727	39 088	-
		Проценты по займу	168	-	2 619	-	2 787	-
13	ООО СЗ «Шория Град»	Заем выданный	-	-	240 194	16 174	224 020	-
		Проценты по займу	-	-	11 001	-	11 001	-
14	ООО «Мазуровский кирпичный завод»	Заем выданный	-	-	27 300	20 800	6 500	-
		Проценты по займу	-	-	340	-	340	-
15	ООО «Сибирская Водочная Компания»	Заем выданный	157 000	-	-	-	157 000	-
		Проценты по займу	13 215	-	16 204	-	29 419	-

Таблица 15

№п/п	**Наименование предприятия**	**Виды операций**	**Задолженность на 31.12.2023г., тыс. руб.**		**Объем операций каждого вида за 2024г., тыс. руб.**		**Задолженность на 31.12.2024г., тыс. руб.**	
			Дт	**Кт**	**Дт**	**Кт**	**Дт**	**Кт**
Дочерние хозяйствующие общества:								
1	ООО СК «Новая земля»	Заем полученный	-	-	-	423 631-	-	423 631
		Проценты по займу	-	-	-	49 437	-	49 437
2	ООО «СДС-Строй»	Приобретение имущества	81 559	-	-	-	81 559	-
		Оказание услуг	1 307	-	24 466	21 615	4 158	-
		Заем выданный	3 683 700	-	1937799	895 244	4 726 255	-
		Проценты по займу	352 180	-	369 907	15 628	706 459	-
3	ООО СЗ «СДС-Финанс»	Реализация доли в уставном капитале	-	-	100 285	600 285	-	500 000
4	ООО «ТСП»	Приобретение доли в уставном капитале	-	-	10	10	-	-
Другие связанные стороны:								
5	Рыбальченко С.Ю.	Заем полученный	-	-	532 183	3 008 600	-	2 476 417
		Проценты по займу	-	-	-	74 302	-	74 302
6	АО «Азот Инвест»	Заем полученный	-	4 790 668	3846024	1390443	-	2 335 087
		Проценты по займу	-	432 701	377 887	236 535	-	291 349
7	АО КМЦ «Энергетик»	Медицинские услуги	-	-	9	11	-	2
8	АО «Крапивиноавтодор»	Заем полученный	-	12 000	-	-	-	12 000
		Проценты по займу	-	2 370	-	900	-	3 270
9	ООО ПИ «Кузбассгорпроект»	Заем выданный	-	-	18 600	-	18 600	-
		Проценты по займу	-	-	168	-	168	-
10	ООО «Сибирская Водочная Компания»	Заем выданный	-	-	157 000	-	157 000	-
		Проценты по займу	-	-	13 215	-	13 215	-

7. События после отчетной даты

В январе 2026г. получены на расчетный счет дивиденды, распределенные в декабре 2025г. пропорционально доли в уставном капитале ООО СЗ «СДС-Финанс» 8 900 тыс. руб.

В феврале 2026г. распределены и получены на расчетный счет дивиденды, распределенные пропорционально доли в уставном капитале ООО СЗ «СДС-Финанс» 75 000 тыс. руб.

В 1 квартале 2026г. распределены и погашены частично зачетом встречного однородного требования, частично денежными средствами на расчетный счет дивиденды, распределенные пропорционально доли в уставном капитале ООО «Строительная Компания «Новая земля» в сумме 652 000 тыс. руб. В результате проведенного зачета погашена кредиторская задолженность Общества перед ООО «Строительная Компания «Новая земля» по займу.

В феврале 2026г. Общество приобрело у ООО «СДС-Строй» недвижимое имущество для продажи общей стоимостью 164 617 тыс. руб. Было подписано соглашение о зачете встречных однородных требований, в результате которого погашена ранее сформированная дебиторская задолженность ООО «СДС-Строй» перед ООО «Бизнес-Технологии».

Иной информации о событиях после отчетной даты и о наличии фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия не установлено.

8. Информация о рисках

На дату подписания бухгалтерской отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Заместитель генерального директора Кашуба А.А.

30.03.2026г.