



ООО «Марафон Ритейл»
125362, Российская Федерация
г. Москва, пер. Большой Саввинский,
дом 10А, помещение 1, комната 7
ОГРН 1177746084779, ИНН 7733314868
Для корреспонденции:
Большой Саввинский переулок, 10А
+7 495 258 75 45

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МАРАФОН РИТЕЙЛ» (далее Общество) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Место: г. Москва

Дата: 30 марта 2026 года

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) "МАРАФОН РИТЕЙЛ" зарегистрировано 01.02.2017 года, стоит на учете в ИФНС №4 по г. Москве.

ИНН, КПП, ОГРН организации: 7733314868/770401001, ОГРН: 1177746084779,

Юридический/физический адрес: 119435, Москва г, Большой Саввинский пер., дом 10А, помещ.1, комната 7.

Руководитель организации: Генеральный директор – Петров Алексей Евгеньевич (ИНН 771410324903)

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Наименование, состав (Ф.И.О. и должности) членов внутреннего контроля – не предусмотрен по Уставу.

1.1 Уставный капитал организации: 10 тыс. руб. (оплачено 100%).

1.2 Учредители и аффилированные лица организации:

- ООО «Марафон Марбл» - 50 % доля в УК;

- АО ОНИКС-17 – 50 % доля в УК;

- Петров Алексей Евгеньевич – единоличный исполнительный орган

1.3 Основной вид деятельности: «Вложения в ценные бумаги», ОКВЭД 64.99.1

1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года - 1 человек, на 31 декабря 2024 года – 1 человек.

1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономическое состояние и финансовые риски в Российской Федерации (например, существенное изменение ключевой ставки), а также масштабные внешние факторы.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 года и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерских программы 1С Предприятие 8.3: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МАРАФОН РИТЕЙЛ» утверждена приказом генерального директора Петрова А.Е. б/н от 26.12.2024г в новой редакции.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая **15%** и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

- Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам Основных средств (ОС) с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве Основных средств, имеющие стоимость менее 100 тыс.руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных

средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

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

- Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Начисление амортизации нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Переоценка нематериальных активов (или групп однородных нематериальных активов) не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н. (п 43. ФСБУ 14/2022)

- Учет материально-производственных запасов

Учёт материально-производственных запасов (далее - МПЗ) в Обществе ведётся в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым приказом Министерства Финансов РФ от 15.11.2019 N 180н

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Синтетический учет материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

- Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Принятие в бухгалтерском учете активов в качестве финансовых вложений осуществляется при единовременном выполнении следующих условий (п.2 ПБУ 19/02):

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.)

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (доли, акции),
- вклады в имущество без увеличения уставного капитала (в соответствии с долей участия);
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- предоставленные другим организациям/физическим лицам займы, включая операции РЕПО;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям Общества не относятся:

- собственные акции, выкупленные у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- векселя, полученные при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемое за плату во временное пользование (временное владение и пользование, аренду) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности;
- активы, имеющие материально-вещественную форму (ОС, запасы), а также НМА.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений устанавливается Обществом с учетом обеспечения полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащего контроля за их наличием и движением. Аналитический учет финансовых вложений обеспечивает информацию в разрезе лиц (организации/физические лица), в которые осуществлены эти вложения (эмитенты ценных бумаг, заемщики, организации, участником которых является Общество).

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета и отчетности классифицируются по срочности вложений и их видам.

По срочности финансовые вложения делятся на:

- долгосрочные – вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные:
 - вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним в течение периода, превышающего 12 месяцев;
 - вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочную часть, если срок до даты их погашения стал не более 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочные финансовые вложения, установленный срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, подлежат переводу в долгосрочные при изменении первоначального намерения получить по ним доход в течение не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются, вне зависимости от их существенности:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. Если информационные и консультационные услуги оказаны, но Общество не приобрело активы стоимость указанных услуг отражается в составе прочих расходов того отчетного периода, когда было принято решение об отказе приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

По финансовым вложениям, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производятся корректировки их оценки в сравнении с оценкой на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Для целей бухгалтерского учета и отражения информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности о таких финансовых вложениях под текущей рыночной стоимостью в соответствии с п.2 Приказа ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н «Порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг» рыночной стоимостью ценной бумаги принимается средневзвешенная цена ценной бумаги, рассчитываемая российским организатором торговли на рынке ценных бумаг ПАО Московская биржа (<https://www.moex.com>) по итогам каждого торгового дня (значение «Рыночная цена 2»).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в

составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проверяются Обществом на предмет их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Созданный резерв относится на счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов). В финансовой отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение.

Проверка на обесценение документируется Обществом на ежегодной основе (в форме справки о проверке эмитента ценных бумаг на предмет признаков банкротства, объявления его банкротом; отсутствия или существенного снижения поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения таких поступлений в будущем) и хранится в составе расчетов к годовой финансовой отчетности.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не формирует расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Учет финансовых вложений в дочерние общества ведется Обществом с применением отдельных субсчетов к счету 58 в зависимости от целей их осуществления (дивиденды, дальнейшая продажа).

- Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Обязательство по кредитам и займам признается в учете с момента фактического получения денежных средств на расчетном счете (в кассу) или получения другого вида имущества в соответствии с условиями договоров кредитов и займов.

Расходы Общества, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются Обществом в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательств по займам и кредитам.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);

- дополнительные расходы по займам (кредитам).

Дополнительными расходами по полученным кредитам и займам признаются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, действующих в качестве агентов), консультантам, оценщикам, юристам;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу кредитного договора (договора займа);
- сборы регулирующих органов;
- залоги и сборы за перевод средств;
- комиссии и сборы за выдачу кредитов в рамках кредитной линии, за использование овердрафта или лимита по кредитной линии, за превышение лимита по кредитной линии или лимита овердрафта;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов одновременно в периоде несения расхода.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся начисления процентов.

В отчете о движении денежных средств потоки денежных средств в погашение займа отражаются в разделе финансовой деятельности, оплата процентов по займам отражается в прочих платежах по текущей деятельности.

- Доходы и расходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

(а) Доходы от обычных видов деятельности:

- оказание консультационных услуг;
- доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду.
- Дивиденды, полученные от участия в других организациях;

(б) Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами, в том числе:

- положительные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- доходы, связанные с покупкой/продажей валюты;
- проценты, полученные за размещение денежных средств на депозитных счетах;
- проценты по предоставленным займам;
- поступления от продажи основных средств, финансовых вложений;
- доходы от продажи доли в уставных капиталах;
- доход от реализации прав требования;
- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- доходы, связанные с переоценкой финансовых вложений;
- восстановление резервов по сомнительным долгам, обесценению финансовых активов;
- прочие доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Исходя из вида деятельности Общества расходы, произведенные Обществом, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы) и прочие расходы.

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой Обществом по договору продавцу ценных бумаг, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету ценные бумаги (п.11 ПБУ 19/02).

Для обобщения информации о расходах для нужд управления Общества применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

Прочие расходы учитываются на субсчете 91.02 «Прочие расходы» счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Датой признания расходов по потребленным услугам (работам) признается дата подписания акта приемки-передачи оказанных услуг (выполненных работ) обеими сторонами, если договором либо законодательными и нормативными актами не установлен иной порядок.

- Долгосрчные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

- Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если их срок обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные вышеуказанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

- Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов и специальных регистров непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций:

- денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов Общества, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением Обществом финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

Информация о наличии и движении финансовых вложений

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Финансовые вложения	81 943 610	138 397 880	189 634 715

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется долгосрочное финансовое вложение

- Акции, переоцененные на 31.12.2025 года по биржевой стоимости до 81 943 610 тыс. руб.

Информация о наличии и движении денежных средств

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Денежные средства, в том числе:	119 700	145 656	17 019
- по расчетным счетам	75 350	65 241	16 623
- по валютным счетам	350	414	397
- депозит до 3-х месяцев	44 000	80 000	-

Информация о наличии и движении заемных средств

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Заемные средства	193 715 381	161 370 788	158 416 712

Строка Баланса 1410 «Заемные средства» приведена в табличных Пояснениях 8.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Строка Баланса 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в табличных Пояснениях 7.

Строка Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в табличных Пояснениях 8.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 и 2024 год.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка по основному виду деятельности, в том числе:	-	9 743 371
Доходы от участия в других организациях	-	-
Себестоимость продаж, в том числе:	-	-
Валовая прибыль	-	9 743 371
Управленческие расходы	(53)	-
Прибыль (убыток) от продаж	(53)	9 743 371

Информация о прочих доходах и расходах

Прочие **доходы** составили:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	26 104	140 306
Прочие (курсовые разницы, доходы от переоценки ЦБ по биржевой стоимости)		24 157 907
Итого	26 104	24 298 213

Прочие **расходы** составили:

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате	(31 605 063)	(27 241 060)
Прочие (расходы на услуги банка, курсовая разница, списание ДЗ, расходы от переоценки ЦБ по биржевой стоимости, услуги по оценке стоимости акций, аудиторские услуги и тд)	(56 469 918)	(75 417 945)
Итого прочие расходы	(88 074 981)	(102 659 005)

По итогам 2025г Обществом получен убыток в размере 66 036 698 тыс. руб. (Получен убыток из-за уменьшения рыночной стоимости акций).

Налоговый убыток по результатам 2025 г составил 31 594 660 тыс.руб. Основная сумма убытка

сформировалась из-за процентов по кредиту и займу.

6. Информация о дочерних обществах.

Дочерних обществ нет.

7. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные резервы не создавались.

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора. Вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу (тыс.руб.)	35,2	-
Налог на доходы физических лиц (тыс.руб.)	5,3	-
Страховые взносы	12,2	-
ИТОГО:	52,7	-

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании концепции непрерывности деятельности, которая предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности.

Обществом произведена оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на конец 2025 года чистые активы общества по бухгалтерскому балансу составили (78 576 967) тыс. рублей и (12 540 270) тыс. рублей на 31.12.2024 года соответственно.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	121 454 188	156 662 421	198 821 573
2	II. Оборотные активы	5 875 763	5 900 492	15 526 712
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	127 329 950	162 562 913	214 348 285
5	IV. Долгосрочные обязательства	193 715 381	162 136 984	169 277 036
6	V. Краткосрочные обязательства	12 191 536	12 966 198	8 445 883
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	205 906 917	175 103 183	177 722 919

9	Чистые активы***	(78 576 967)	(12 540 270)	36 625 366
----------	-------------------------	---------------------	---------------------	-------------------

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Таким образом Общество:

1. Осуществляет хозяйственную деятельность;
2. Не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
3. Не имеет претензий от кредиторов;
4. Соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
5. Имеет на балансе активы.

Руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество будет выполнять свои обязательства в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. Прочая Информация

1. Государственная помощь Обществу в предоставленных отчетных периодах не предоставлялась
2. Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.
3. Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор

_____ (Петров Алексей Евгеньевич)
МП

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	138 397 880	-	-	-	-	-	(56 454 270)	-	81 943 610	-
	3а 2024 г.	189 634 715	-	-	-	-	-	(51 236 835)	-	138 397 880	-
в том числе: Акции	3а 2025 г.	138 397 880	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	189 634 715	-	-	-	-	-	(51 236 835)	-	138 397 880	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	138 397 880	-	-	-	-	-	(56 454 270)	-	81 943 610	-
	3а 2024 г.	189 634 715	-	-	-	-	-	(51 236 835)	-	138 397 880	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	81 943 610	138 397 880	189 634 715
в том числе: Акции	81 943 610	138 397 880	189 634 715
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 754 837	-	1 721	-	(1 714)	-	-	-	5 754 843	-
	3а 2024 г.	15 509 693	-	1 714	-	(9 756 571)	-	-	-	5 754 837	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 754 837	-	1 716	-	(1 714)	-	-	-	5 754 838	-
	3а 2024 г.	5 766 322	-	1 714	-	(13 200)	-	-	-	5 754 837	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 743 371	-	-	-	(9 743 371)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 754 837	-	1 721	-	(1 714)	-	-	X	5 754 843	-
	3а 2024 г.	15 509 693	-	1 714	-	(9 756 571)	-	-	X	5 754 837	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	161 370 788	32 344 592	-	-	-	-	193 715 381
	3а 2024 г.	158 416 712	7 573 581	-	(4 619 505)	-	-	161 370 788
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	153 779 281	10 794 592	-	-	-	-	164 573 873
	3а 2024 г.	146 205 699	7 573 581	-	-	-	-	153 779 281
Векселя выданные	3а 2025 г.	7 591 508	-	-	-	-	-	7 591 508
	3а 2024 г.	12 211 013	-	-	(4 619 505)	-	-	7 591 508
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	21 550 000	-	-	-	-	21 550 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 966 198	4 052	-	(778 714)	-	-	12 191 536
	3а 2024 г.	8 445 883	4 520 316	-	-	-	-	12 966 198
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	4 050	-	-	-	-	4 050
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	12 966 198	-	-	(778 714)	-	-	12 187 484
	3а 2024 г.	8 445 883	4 520 316	-	-	-	-	12 966 198
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	174 336 986	32 348 644	-	(778 714)	-	X	205 906 917
	3а 2024 г.	166 862 595	12 093 897	-	(4 619 505)	-	X	174 336 986

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	81 943 610	138 397 880	189 634 715
в том числе:			
Залог акций	81 943 610	138 397 880	189 634 715

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	41	-
Отчисления на социальные нужды	12	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	53	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-