ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "РТК-ЦРИ"
за 2025 год

Оглавление

1. Общество и его деятельность 3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности 3
3. Ведение бухгалтерского учета 3
4. Информация об основных положениях учетной политики Обществ 4
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации 7
5.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса) 7
5.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса): 8
5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса) 9
5.4. Капитал и резервы (III раздел баланса) 9
5.5. Заемные средства, тыс. руб. (строка 1510 баланса) 10
5.6. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса) 10
5.7. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса) 10
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (ОФР) 11
6.1. Доходы и расходы по основной деятельности 11
6.2. Прочие доходы и расходы 12
6.3. Расходы по налогу на прибыль 12
7. Связанные стороны 13
7.1. Данные о бенефициарах 13
7.2. Операции со связанными сторонами 13
8. Условные факты хозяйственной деятельности 14
9. Непрерывность деятельности 14
10. События после отчетной даты 15
11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 15
12. Информация о рисках хозяйственной деятельности 15
13. Раскрытие допущений 16

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "РТК-Центр Региональных Инициатив", сокращенное наименование ООО «РТК- ЦРИ» (далее Общество) учреждено «06» мая 2016 года в соответствии с Учредительным договором. Учредителями общества являются Участник 1 - доля 99%, Участник 2 - доля 1%. Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 10 000 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «06» мая 2016г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1167746452763 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 7704356373 и КПП 770501001.

Юридический адрес организации: 115172, город Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Таганский, улица Гончарная, дом 30, стр. 1

Уставом Общества определен следующий основной виды деятельности:

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату составляет 1 человек.

Генеральный директор Общества: с «05» июля 2024г. Бандина Анна Павловна по настоящее время

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0 (8.3).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Лицо, принадлежащее к группе компаний № 1), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных положениях учетной политики Обществ

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 27/12/2024 от «27» декабря 2024.

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы

амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

Общество проверяет основные средства и незавершенные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной

задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет заём в сумме 7 117 тыс. рублей, полученный от Лица, принадлежащего к группе компаний № 1

по договору № 69 от 17.08.2018 г., и начисленные по займу проценты в сумме 329 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- ✓ по оплате отпусков работников;
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начисления.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

Согласно учетной политике в бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

ОНА за вычетом ОНО по сосотоянию на 31.12.2025г.

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024

Убытки для целей НУ	-	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-
Расходы будущих периодов	-	
ИТОГО:	-	-

Структура ОНА и ОНО.

09.Отложенные налоговые активы (ОНА)

тыс.руб.

Вид активов	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец отчетного периода**	
	Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
Оценочные обязательства и резервы	-	-	69	69	-	-
Убытки для целей НУ	-	-	5 448	5 448	-	-
Убыток текущего периода	-	-	1 399	1 399	-	-
Расходы будущих периодов			195	195	-	
Итого	-	-	**7 111**	**7 111**	-	-

5.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

тыс.руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:			
Авансы выданные	1	1	48
Расчеты с бюджетом	-	-	-
Прочая	585	10	-
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)	**586**	**11**	**48**

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности также представлена в Разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Статья денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Специальные счета	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Денежные средства в банке	10	10	10
Финансовые вложения	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**10**	**10**	**10**

В составе денежных эквивалентов по стр. 1250 бухгалтерского баланса Общество отражало сальдо расчетов с Лицом, принадлежащим к группе компаний № 1 в рамках Соглашения об общих условиях предоставления займов.
Денежные средства, ограниченные в использовании, в Обществе отсутствуют.

5.4. Капитал и резервы (III раздел баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	1310	10	10	10
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	281 000	221 000	157 000
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(287 597)	(249 583)	(186 684)
Итого по разделу III	**1300**	**(6 587)**	**(28 573)**	**(29 674)**

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2025 года участниками Общества являются:

Участники Общества	Адрес местонахождения	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
Акционер 1	117485. ГОРОД МОСКВА,УЛИЦА БУТЛЕРОВА, 7	99	0,099
Акционер 2	127427, ГОРОД МОСКВА, ДУБОВОЙ РОЩИ УЛИЦА, ДОМ 25, КОРП 2 СТР 2, КОМНАТА 4	1	0,001

Добавочный капитал сформирован из взносов участников в имущество Общества.

По итогам 2025 г чистые активы (ЧА) Общества отрицательны и составили (6 587) тыс.руб., что может указывать на наличие неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Однако такое финансовое положение Общества, не носит неустранимого характера и может быть исправлено в ходе дальнейшего осуществления Обществом хозяйственной деятельности. Общество в полном объёме исполняет и будет исполнять свои обязанности по уплате обязательных платежей в бюджет. Угроза нарушения прав и законных интересов других лиц, в том числе кредиторов, клиентов и работников Общества отсутствует.

В случае необходимости, участниками Общества может быть принято решение оказать помощь и (или) предоставить компании дополнительные средства (например, в виде внесения вклада в имущество Общества) для обеспечения выхода Общества из сложной ситуации в связи с образованием отрицательных чистых активов.

Участники Общества имеют намерение продолжать деятельность Общества в обозримом будущем.

5.5. Заемные средства, тыс. руб. (строка 1510 баланса)

Наличие и движение краткосрочных заемных средств в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024г	На 31.12.2023 г.
Заемные средства	7 446	28 585	29 726
в т.ч. проценты к уплате	329	500	1 200
Итого заемные средства стр. 1510	**7 446**	**28 585**	**29 726**

По данной строке отражено движения по договору краткосрочного процентного займа, полученного от Лица, принадлежащего к группе компаний № 1.

5.6. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024, в тыс. руб.	Сумма обяза-тельств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, в тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	43	70	(82)	-	31
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	43	70	(82)	-	31

5.7. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024г	На 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:			
- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ и услуг	150	304	131
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	**150**	**304**	**131**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности также представлена в Разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (ОФР)

6.1. Доходы и расходы по основной деятельности

В 2023 - 2025гг. операций в части доходов по основным видам деятельности Общество не осуществляло.

тыс.руб.

Период	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Коммерческие расходы
	Стр. 2110 ОФР	Стр. 2120 ОФР	Стр. 2100 ОФР	Стр. 2210 ОФР
2024 год	-	-	-	-
2025 год	-	-	-	-

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 ОФР):

тыс.руб.

Управленческие расходы	За 2025г.	За 2024 г.
Оплата труда управленческого персонала, включая налоги и иные обязательные платежи на нее	1 315	1 137
Прочие затраты	1 044	1 030
Итого управленческие расходы по строке 2220:	**2 359**	**2 167**

В течение 2024 и 2025 годов Общество выплатило следующие вознаграждения руководству в совокупности:

тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	2025г.	2024 г.
Членам Совета Директоров		-

Генеральному директору	1 228	733
Членам Ревизионной комиссии	161	139,2

6.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2024 и 2025 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	**2025г.**	**2024 г.**
Прочие внереализационные доходы	5	10
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	**5**	**10**

	2025г.	**2024 г.**
Проценты к уплате стр.2330	**3 664**	**2 970**
Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Членские взносы в некоммерческие организации	31 892	57 758
Расходы на услуги банка	1	1
Прочие расходы	103	13
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	**31 996**	**60 742**

6.3. Расходы по налогу на прибыль

По результатам деятельности Общества за 2025 год получен убыток.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	**2025г.**	**2024 г.,**
	тыс. руб	**тыс. руб**
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(38 014)**	**(62 899)**
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	**9 504**	**12 579**
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	**0**	**0**
Постоянные разницы отчетного периода, всего:	**(8 064)**	**(11 562)**
Временные разницы отчетного периода, в т. ч.:	**0**	**0**
Вычитаемые временные разницы	*0*	*0*
Налогооблагаемые временные разницы	*0*	*0*
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**0**	**0**
Ставка налога на прибыль	**25%**	**20%**
Расчетный (доход) расход по налогу на прибыль (Текущий налог на прибыль)	**0**	**0**
Налог на прибыль по строке 2410	**0**	**0**
Прочее (списание ОНА)	**0**	**0**
Чистая прибыль (убыток)	**(38 014)**	**(62 898)**

Наименование показателя	На 31.12.2025 г, тыс. руб.	На 31.12.2024г, тыс.руб.
Сумма отложенного налога на прибыль	-	-
Признание ОНА	-	-
Погашение ОНА	-	-

7. Связанные стороны

7.1. Данные о бенефициарах

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

Бенефициарами являются акционеры организаций – учредителей.

7.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с нормами Приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, Постановления Правительства. РФ от 04.04.2019 № 400, Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102, Постановления Правительства РФ от 13.09.2023 № 1490, ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» информация в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме, так как в отношении материнской организации действуют меры ограничительного характера, введенные иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов, которые могут привести к введению мер ограничительного характера в отношении организации и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых организацией раскрывается и (или) предоставляется информация, что в свою очередь приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Основные связные стороны для Общества:

1. Учредители:

- Участник 1;
- Участник 2.

Общество входит в группу компаний Лица, принадлежащего к группе компаний № 1.

Лицо, принадлежащее к группе компаний № 1 владеет 100 % Акционер 1.

2. Генеральный директор;
3. Учрежденные организации:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны, вид задолженности	На 31.12.2025 год	На 31.12. 2024 года
Дебиторская задолженность – всего, в том числе:		
Лицо, принадлежащее к группе компаний № 1»		
Кредиторская задолженность- всего, в том числе:	**7 446**	**28 585**
- по текущим операциям, в том числе		
Лицо, принадлежащее к группе компаний № 1		
- по займам полученным, в том числе	**7 117**	**28 086**
Лицо, принадлежащее к группе компаний № 1	7 117	28 086
- по начисленным процентам, в том числе	**329**	**500**
Лицо, принадлежащее к группе компаний № 1	329	500

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны и вид операции	2025г.	2024 г.
Получение займа от связанной стороны (свернуто)	37 920	58 907
Погашение займа	(58 889)	(59 347)
Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	(817)	(562)
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	(3 664)	(2 970)
Взнос в добавочный капитал, полученный от связанной стороны	60 000	64 000

В приведенной выше таблице данные приводятся без НДС.

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны и вид операции	2025г.	2024 г.
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции), в том числе:	**(25 620)**	**(4 319)**
прочие	(817)	(648)
погашение займов	(20 969)	-
погашение процентов по займам	(3 834)	(3 671)
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции), в том числе:	**60 000**	**64 770**
поступление денежных средств по договору займа (свернуто)	-	770
взнос в добавочный капитал, полученный от связанной стороны	60 000	64 000

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества условные обязательства отсутствуют.

Неоконченные судебные разбирательства, в которых Общество является стороной, результат которых может оказать существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества условные обязательства отсутствуют.

Неоконченные судебные разбирательства, в которых Общество является стороной, результат которых может оказать существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2025 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было. Изменения в учетной политике не планируются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого –либо из видов деятельности.

На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность. Акционер 1 предоставил гарантийное письмо, о предоставлении финансовой помощи путем вклада в имущество раз в год

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Существенные события после отчетной даты, предусмотренные ПБУ 7/98, отсутствуют.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово–хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании не оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества.

Рыночный риск

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов.

Правовые риски

Основными правовыми рисками для Общества являются риски, связанные с изменениями налогового законодальства и правого регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в области .

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различное толкование и подвержено частым изменениям. Руководство Общества считает, что его интерпретация законодательства является правильной, и что существует вероятность того, что положение Общества по налоговым, валютным, таможенным вопросам не изменится после проверки.

Страновые и региональные риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают также санкции, введенные против России некоторыми странами. Введенные санкции привели к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономичнские перспективы Общества.

Риски, связанные с географическими особенностяи страны и региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку Общество расположено в регионе, который мало подвержен таким рискам.

Ухудшение макропоказателей страны, такие как низкий и отрицательный рост ВВП, рост безработицы, могут повлиять на платежеспособность контрагентов. Это приведет к снижению потребления услуг и к возможному увеличение дебиторской задолженности и росту безнадежных долгов, что в свою очередь негативно повлияет на финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с политической ситуацией

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2023-2025 годах санкции в отношении Российской Федерации, российских банков и организации привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В настоящее время Общество продолжает оценку влияния новых санкции на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

13. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2025 г. без знания о которых пользователями

бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому. В отчетном периоде прекращенных операций не было.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

«25» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ /Бандина А.П./