

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	За 2025 г.	17 031 279	-	-	-	-	-	-	-	17 031 279	-
	За 2024 г.	17 031 279	-	-	-	-	-	-	-	17 031 279	-
в том числе: Долгосрочные фин. вложения (акции)	За 2025 г.	17 031 279	-	-	-	-	-	-	-	17 031 279	-
	За 2024 г.	17 031 279	-	-	-	-	-	-	-	17 031 279	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 031 279	-	-	-	-	-	-	-	17 031 279	-
	За 2024 г.	17 031 279	-	-	-	-	-	-	-	17 031 279	-

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	-	-	17 031 279
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	За 2025 г.	184 751	-	-	-	-	-	-	-	-	184 751	-
	За 2024 г.	184 751	-	-	-	-	-	-	-	-	184 751	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	184 751	-	-	-	-	-	-	-	-	184 751	-
	За 2024 г.	184 751	-	-	-	-	-	-	-	-	184 751	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 627	-	3	962	(9 801)	-	-	-	-	38 791	-
	За 2024 г.	55 666	-	8	153	(8 200)	-	-	-	-	47 627	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 104	-	3	-	(8 821)	-	-	-	-	38 286	-
	За 2024 г.	55 157	-	-	-	(8 053)	-	-	-	-	47 104	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	493	-	-	-	-	-	-	-	-	493	-
	За 2024 г.	493	-	-	-	-	-	-	-	-	493	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	962	(972)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	153	(147)	-	-	-	-	10	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	232 378	-	3	962	(9 801)	-	-	X	-	223 542	-
	За 2024 г.	240 417	-	8	153	(8 200)	-	-	X	-	232 378	-

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	38 756	38 756	2 129	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 263	38 263	1 636	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	493	493	493	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	1 313 798	-	-	(186 475)	-	-	1 127 323
	За 2024 г.	1 321 798	-	-	(8 000)	-	-	1 313 798
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	361 627	-	-	(186 475)	-	-	175 152
	За 2024 г.	369 627	-	-	(8 000)	-	-	361 627
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	952 171	-	-	-	-	-	952 171
	За 2024 г.	952 171	-	-	-	-	-	952 171
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 294 828	57 378	98 299	(18 790)	-	-	1 431 716
	За 2024 г.	1 194 324	3 381	97 475	(2)	(350)	-	1 294 828
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 374	2	-	(3 374)	-	-	2
	За 2024 г.	2	3 373	-	(2)	-	-	3 374
Краткосрочные займы	За 2025 г.	850 740	57 300	-	(15 415)	-	-	892 625
	За 2024 г.	850 740	-	-	-	-	-	850 740
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	440 705	-	98 299	-	-	-	539 004
	За 2024 г.	343 580	-	97 475	-	(350)	-	440 705
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	7	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	60	-	-	-	-	60
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	2 608 626	57 378	98 299	(205 265)	-	X	2 559 039
	За 2024 г.	2 516 122	3 381	97 475	(8 002)	(350)	X	2 608 626

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	1 431 629	-	265 504
в том числе:			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	265 504
Краткосрочные займы	892 625	-	-
Проценты по займам и кредитам	539 004	-	-

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.	100	109	161	-	48
	За 2024 г.	21	79	-	-	100
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	100	109	161	-	48
	За 2024 г.	21	79	-	-	100

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	4 145 000
в том числе:			
акции в залоге	-	-	3 645 000
банковская барантия	-	-	500 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	779	446
Отчисления на социальные нужды	184	144
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 680	12 678
Итого по элементам	4 643	13 268
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 643	13 268

Общество с ограниченной ответственностью «КрасИнвест»

663091, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. Чкалова, д.165
ОГРН 1112468074400 ИНН 2462219136 КПП 244601001

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

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

04 марта 2026 г.

I. Общие сведения

ООО «КрасИнвест» (далее – **Общество**) – зарегистрировано 08.12.2011 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 24 № 005763922.

08 июля 2015 г. Общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «Надфиль Строй» принято решение о переименовании Общества и смене адреса местонахождения (Протокол № б/н от 08.07.2015 г.)

14 июля 2015 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о регистрации новой редакции Устава Общества с новым фирменным наименованием.

Дата постановки на учет в ИФНС России № 22 по Красноярскому краю: 14.07.2015 г.
ОГРН: 1112468074400

Адрес Общества:

663091, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. Чкалова, д. 165.

Уставный капитал – 10,2 тыс. руб.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025 г. 1 (один) человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основной вид деятельности Общества – Капиталовложения в ценные бумаги.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

В 2025 г Общество числится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

20.05.2025 года произошла смена Участника, владеющего 1,96 % долей Общества, с Участника (Акционерное общество (АО) 2) на Участника (Акционерное общество (АО) 1)

24.11.2025 года произошла смена Участника, владеющего 99,99 % долей Общества, с Участника (Акционерное общество (АО) 1) на Участника (Акционерное общество (АО) 3)

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом пункта 69, а также исходя из принципа непрерывности.

II. Раскрытие существенных показателей

I. Состав Участников Общества:

Состав участников на 31.12.2025:

Участником общества являются:

Участник (АО) 3– 10,19 тыс. руб. (99,99% уставного капитала Общества).

Генеральный директор Общества – 0,01 тыс. руб. (0,1% уставного капитала Общества).

2. Связанные стороны

Общество владеет акциями Дочерней компании (Акционерное общество (АО) 1) (- доля владения Общества на 31.12.2025 г. составляет 66%).

Общество владеет акциями Дочерней компании (Акционерное общество (АО) 2) - доля владения Общества на 31.12.2025 г. составляет 51 %.

В 2025 году происходила смена Участников:

- 20.05.2025 Участник (АО) 2 передал Участнику (АО) 1 долю в размере 1,96% (номинальная стоимость 200 рублей) по Договору купли-продажи доли в уставном капитале Общества от 19.05.2025 года запись в ЕГРЮЛ внесена 20.05.2025.

- 24.11.2025 Участник (АО) 1 передал Участнику (АО) 3 долю в размере 99,99% (номинальная стоимость 10 190 рублей) по Соглашению о передачи доли в уставном капитале Общества от 24.11.2025 года запись в ЕГРЮЛ внесена 24.11.2025.

От Участника (АО) 2 в 2025 получен вклад в имущество Общества в сумме 151 000 тыс. руб. на основании Протокола №03-ВОСУ/2023 от 20.02.2023г.

Расчеты с Участником (АО) 2 завершены.

Всего выплачено 661 тыс. руб. удержан НДФЛ - 108 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 185 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по заработной плате составляет – 60 тыс. руб.

Иных операций с аффилированными лицами в 2025 г. не было.

III. Информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

При составлении годовой отчетности за 2025 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н)

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, в том числе, в соответствии с ФСБУ 4/2023 с учетом пункта 69, а также исходя из принципа непрерывности деятельности. Учетной политикой на 2025 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется

отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»). Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. В следующем году по факту получения бухгалтерской отчетности дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря, проводится повторная проверка на обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва по результатам повторной проверки отражается бухгалтерскими записями 31 марта. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для проверки на обесценение финансовых вложений в виде выданных займов используется показатель динамики стоимости чистых активов организаций-Заемщиков по состоянию на момент выдачи займа и по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия устойчивого снижения стоимости чистых активов создается резерв под обесценение тела выданных займов и резерв по сомнительным долгам в отношении процентов к получению по данным займам. Для расчета суммы резерва используется следующее правило: резерв создается пропорционально проценту снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года.

При внесении вклада в имущество дочерней организации, без увеличения уставного капитала организации, его учет ведется в составе финансовых вложений при соблюдении одного из следующих критериев:

- Общество является единственным участником (акционером);

- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле владения в уставном капитале.

В этих случаях вклад Общества в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу).

Если Общество вносит вклад в имущество в большем размере, чем оно внесло бы в случае внесения вкладов всеми участниками (акционерами) пропорционально размеру их долей, то сумма превышения включается в прочие расходы и учитывается на счете 91-02 «Прочие расходы».

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». Для расчета суммы резерва по сомнительным долгам на проценты к получению по выданному займу используется следующее правило: остаток процентов к получению на дату расчета умножается на процент снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года. Для начисления резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки), который предполагает последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль по данным декларации, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками) относительно всех статей затрат, которые по-разному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период и составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10 %.

При составлении годовой отчетности за 2025 год Общество использует ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

В 2025 году Общество не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в связи с выполнением условий пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018, а также согласно принципу рациональности ведения учета (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Изменений учетной политики на 2026 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

IV. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

1. «Бухгалтерский баланс».

По строке 1170 «Финансовые вложения» Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025, 2024 гг:

Наименование показателя	2025		2024	
	Кол-во (шт.)	Сумма (тыс. руб.)	Кол-во (шт.)	Сумма (тыс. руб.)
Дочерняя компания (АО) 2 (обыкновенные акции)	6 717 580 000	6 717 580	6 717 580 000	6 717 580
Дочерняя компания (АО) 2 (привилегированные акции)	100 000	5 782 500	100 000	5 782 500
Дочерняя компания (АО) 1	3 942 029	4 531 199	3 942 029	4 531 199
Всего	-----	17 031 279	-----	17 031 279

Согласно учетной политике проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31 декабря 2025 года, по результатам проверки обесценение не выявлено.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражается сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива. По состоянию на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	2025	2024
	Сумма, в тыс.руб.	Сумма, в тыс.руб.
Оценочные обязательства и резервы (тыс. руб.)	12	25
Отложенные налоговые убытки (тыс. руб.)	636 783	611 862
Всего	636 795	611 887

По строке 1191 «Проектные работы» отражается сумма вложений в проектные работы по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг по следующим направлениям:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025	2024
Проект 1 (тыс. руб.)	4 682	4 682
Проект 2 (тыс. руб.)	20 242	20 242
Проект 3 (тыс. руб.)	17 474	5 936
Всего	42 398	30 860

По строке 1192 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена сумма долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.

Мировое соглашение (тыс. руб.)	184 751	184 751	184 751
--------------------------------	---------	---------	---------

В Расчеты с разными дебиторами и кредиторами входит задолженность, подтвержденная Мировым соглашением к возмещению Обществу путем обмена требований на конвертируемые в акции в срок не позднее 30.01.2028г

Обществом были изменены входящие остатки в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. в соответствии с новым ФСБУ 4/2023 вступившим в действие с 2025 года – реклассификация долгосрочной дебиторской задолженности в состав внеоборотных активов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024		
		Было	Стало	Изменения
Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)	1190	30 860	215 611	184 751
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	1230	232 378	47 627	(184 751)

тыс.

руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023		
		Было	Стало	Изменения
Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)	1190	98 154	282 905	184 751
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	1230	240 417	55 666	(184 751)

По строке 1220 «НДС» отражается сумма НДС по капитальным вложениям по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг по следующим основаниям:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Проект 3 (тыс. руб.)	3 495	1 187
Всего	3 495	1 187

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 гг представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	38 286	47 104
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)	493	493
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (тыс. руб.)	0	10
Расчеты по налогам и сборам (тыс. руб.)	12	12
Расчеты по ЕНС (тыс. руб.)	-	8
Всего	38 791	47 627

В Расчеты с поставщиками и подрядчиками входит просроченная задолженность по условиям договора за выполнение проектных работ в сумме 37 902 тыс. руб. и 493 тыс. руб. за оказанные услуги заказчику.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Денежные средства и денежные эквиваленты 31 декабря 2025, 2024 гг. представлены следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Денежные средства на расчетных счетах (тыс. руб.)	103	195
Денежные средства на депозитных счетах (тыс. руб.)		5 300
Всего	103	5 495

По строке 1310 «Уставный капитал» Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. представлен следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
АО 2	-	0,20
АО 1	-	9,99
АО 3	10,19	-
Физическое лицо	0,01	0,01
Всего	10,20	10,20

По строке 1350 «Добавочный капитал» по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. представлен следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Вклад в имущество денежными средствами	17 501 205	17 350 205
Всего	17 501 205	17 350 205

В 2025 году был получен вклад в имущество общества денежными средствами от Участника (АО) 2 в сумме 151 000 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены суммы, включающие следующие показатели по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг.:

<i>тыс. руб.</i>			
<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2025 г.</i>	<i>на 31.12.2024 г.</i>	<i>на 31.12.2023 г.</i>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(2 122 688)	(2 045 855)	(1 975 240)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(2 045 855)	(1 975 240)	(2 043 955)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(76 833)	(70 615)	68 715

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2025 г.</i>	<i>на 31.12.2024 г.</i>	<i>на 31.12.2023 г.</i>
Чистые активы	1 127 323	1 313 798	1 321 798

По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочным займам включающие следующие показатели по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг:

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование заёмщика</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Юридическое лицо (тыс. руб.)	1 127 323	1 313 798
Всего	1 127 323	1 313 798

По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по полученным займам на срок более 365 дней в сумме 175 152 тыс. руб. и начисленным процентам по ним в размере 952 171 тыс. руб. в общей сумме 1 127 323 тыс. рублей.

Срок погашения 23.11.2029 г.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность по краткосрочным займам включающие следующие показатели по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг:

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование заёмщика</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Юридическое лицо ПАО (тыс. руб.)	1 431 629	1 291 445
Всего	1 431 629	1 291 445

По строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность по полученным займам на срок менее 365 дней в сумме 892 625 тыс. руб. и начисленным процентам по ним в размере 539 004 тыс. руб. в общей сумме 1 431 629 тыс. руб. Данная задолженность является просроченной, в том числе:

По договору займа со сроком погашения 28.12.2025 г. в размере 639 641 тыс. руб. в т. ч. проценты.

По договору займа со сроком погашения 28.12.2025 г. в размере 387 770 тыс. руб. в т. ч. проценты.

По договору займа со сроком погашения 28.12.2025 г. в размере 93 064 тыс. руб. в т. ч. проценты.

По договору займа со сроком погашения 01.12.2025 г. в размере 311 154 тыс. руб. в т. ч. проценты.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 гг представлена следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Расчёты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	2	3 374
Расчёты по налогам и сборам (тыс. руб.)	9	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (тыс. руб.)	16	8
Расчеты с персоналом по оплате труда (тыс. руб.)	60	-
Задолженность подотчётному лицу (тыс. руб.)	-	1
Всего	87	3 383

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва на оплату отпуска Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг:

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Резерв на выплату отпускных (тыс. руб.)	48	100
Всего	48	100

2.«Отчет о финансовых результатах»

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы за 2025 год по следующим статьям расходов:

<i>Наименование показателя</i>	<i>тыс. руб.</i>	
	2025	2024
Аренда офиса	74	69
Аудиторские услуги	83	75
Депозитарные услуги	245	275
Информационные услуги	2	1
Нотариальные услуги	3	-
Оплата труда	697	414
Почтовое обслуживание	-	2
Резерв Отпускные, в т.ч. взносы	109	77
Страховые взносы	157	98
Услуги по ведению БУ и НУ	1 260	2 723
Услуги по проведению экспертизы	-	6 000
Услуги регистратора	1	1
Услуги связи, интернет	36	36
Юридические услуги	1 976	3 497
Всего	4 643	13 268

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по рублевым вкладам за 2025 год в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>тыс. руб.</i>	
	2025	2024
Проценты по вкладам	962	153
Всего	962	153

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты по кредитам и займам полученным, начисленные за 2025 год в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>тыс. руб.</i>	
	2025	2024
Проценты по займам полученным	98 299	97 475
Всего	98 299	97 475

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены прочие доходы, начисленные за 2025 год в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Списание кредиторской задолженности	1	350
Курсовые разницы	592	166
Всего	593	516

Списана кредиторская задолженность в связи с истекшим срок исковой давности.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены прочие расходы, начисленные за 2025 год в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Госпошлина по Судебному решению	-	40
Судебное решение	-	25 000
Услуги банка	355	55
Списание НДС	-	4 704
Расходы по завершенным проектам	-	73 230
Всего	355	103 029

По строке 2410 «Налог на прибыль» отражены текущий налог на прибыль и отложенный налог, сформированный в соответствии с ПБУ 18/02, за 2025 год в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Отложенный налог на прибыль	2412	24 909	20 111
Всего	2410	24 909	20 111

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено увеличение отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02.

Эта строка включает в себя налоговые вычитаемые временные разницы, то есть отклонения между бухгалтерским и налоговым учётом, в том числе:

- временная разница начисленная в соответствии с ПБУ 18/02, возникшая в результате налогового убытка по итогам 2025 года 99 687 тыс. рублей. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы налогового убытка, составил 24 922 тыс. руб.;

- временные разницы погашены в соответствии с ПБУ 18/02 – 52 тыс. руб., возникшие в результате уменьшения резерва по отпускам в течение года (ОНА – 13 тыс. руб.);

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражен результат 2025 год в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Прибыль / убыток	(76 833)	(70 615)

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах.

По состоянию на 31.12.2025 денежных средств на расчетном счете – 103 тыс. руб.,

По строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 972 тыс. руб., отражена сумма процентов, полученных от депозитов сроком размещения менее 3 месяцев

По строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» в сумме 9 847 тыс. руб. отражена сумма расчетов с поставщиками.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» в сумме 931 тыс. руб. в том числе отражены: оплата труда – 661 тыс. руб., НДФЛ – 99 тыс. руб., страховые взносы – 171 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 1 996 тыс. в том числе отражены: НДС, перечисленные поставщикам – 1 641 тыс. руб., Комиссия банка – 355 тыс. руб.

По строке 4311 «Получение кредитов и займов» в сумме 57 300 тыс. руб. отражены поступления денежных средств по полученным займам.

По строке 4312 «Денежных вкладов собственников (участников)» в сумме 151 000 тыс. руб. отражено поступление денежных средств в качестве вкладов в имущество Общества от Участника (АО) 2.

По строке 4323 «В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» в сумма 201 890 тыс. руб. отражена оплата денежных средств на погашение основного долга по полученным займам.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены табличные пояснения:

1. Финансовые вложения (таблица 5.1.);
2. Дебиторская задолженность (таблицы 7.1. и 7.2.);
3. Обязательства (таблицы 8.1, 8.2, 8.3);
4. Обеспечения обязательств (таблица 9)
4. Расходы по обычным видам деятельности (таблица 10).

V. События после отчетной даты и условные обязательства

Событий после отчетной даты, требующих корректировки оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в финансовую отчетность, не происходило.

Условные обязательства отсутствуют.

VI. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с дальнейшим повышением её эффективности.

На текущий момент претензии кредиторов к Обществу отсутствуют.

Генеральный директор

Дубровский А.Е.