

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Общества

Полное наименование: Акционерное общество «ОТС-Платформа» (далее – Общество);

Местонахождение Общества: 121205, Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Можайский, тер. Инновационного центра Сколково, б-р Большой, д. 42, стр. 1

Дата государственной регистрации: 08 октября 2021 год.

ИНН: 9702036974

ОГРН: 1217700477235

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 год сформирован в размере 145 417 руб., что соответствует действующей редакции устава Общества. С учетом фактически размещенных акций дополнительного выпуска в 2025 году размер уставного капитала был увеличен до 147 167 руб. Уставный капитал состоит из обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль.

Держатель реестра акционеров: Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Утехин Антон Юрьевич.

Общество на конец года не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Основной вид деятельности по ОКВЭД - 70.10.2 «Деятельность по управлению холдинг-компаниями».

Численность работающих на отчетную дату: 1 человек.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Общество, является субъектом малого предпринимательства, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества во вклады в уставные (складочные) капиталы, в имущество, других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ. Выбытие активов в связи с внесением их в уставные капиталы не является расходом Общества. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев.

В состав денежных эквивалентов включаются открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты). Вложения в банковские вклады (депозиты) признаются с момента фактического внесения денежных средств в депозит. Проценты на вклад (проценты по депозиту) начисляются ежемесячно исходя из условий соответствующего договора вне зависимости от предусмотренного договором графика фактических выплат процентов и включаются в финансовый результат в составе прочих доходов (доходов по процентам).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами Общества. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно исходя из условий соответствующего договора вне зависимости от предусмотренного договором графика фактических выплат процентов.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский баланс

По строке 1170 отражены финансовые вложения Общества, которые состоят из вкладов в имущество дочерних обществ в размере 63 870 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Общества, отраженная по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, составила 17 тыс. руб., которая состоит из задолженности поставщиков и подрядчиков.

По строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены денежные средства и денежные эквиваленты на расчетных счетах Общества в размере 241 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества сформирован в размере 145 тыс. руб., данные отражены по строке 1310.

С учетом фактически размещенных акций дополнительного выпуска в 2025 году размер уставного капитала был увеличен на 2 тыс. руб., данные изменения отражены по строке 1320 расчеты за акции, до регистрации изменений в учредительные документы.

Вклад в имущество Общества отражен в виде добавочного капитала по строке 1350 и составляет 70 861 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет заемные средства, полученные от третьих лиц в размере 5 091 тыс. руб., которые отражены по строке 1510.

Отчет о финансовых результатах

По строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме 2 656 тыс. руб.

Строка 2320 отражает проценты к получению по депозитам, размещенным в кредитных организациях в размере 505 тыс. руб.

Расходы в виде процентов по полученным заемным средствам в размере 472 тыс. руб. отражены по строке 2330.

В 2025 году получены прочие доходы от продажи выкупленных акций в размере 4 297 тыс. руб., которые отражены по строке 2340.

По строке 2350 отражены прочие расходы, которые составили 3 759 тыс. руб.

Налог по упрощенной системе налогообложения отражен по строке 2411 и составил 288 тыс. руб.

У Общества образовался убыток в размере 2 373 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

В строке 4119 отражены поступления в размере 911 тыс. руб., которые состоят из:

- процентов к получению по депозитам, размещенным в кредитных организациях – 505 тыс. руб.;
- прочих поступлений – 406 тыс. руб.

По строке 4121 отражены платежи поставщикам и подрядчикам в размере 2 660 тыс. руб.

Платежи налога по упрощенной системе налогообложения отражены по строке 4124 в сумме 288 тыс. руб.

Прочие платежи по строке 4129 составили 424 тыс. руб.

Прочие поступления от продажи выкупленных акций в размере 4 297 тыс. руб., отражены по строке 4219.

В 2025 году Общество получило заемные средства от третьих лиц в размере 9 900 тыс. руб. данные поступления отражены по строке 4311.

По строке 4313 отражен полученный вклад в имущество от акционеров, в размере 33 407 тыс. руб.

Общество произвело перечисление вклада в имущество дочерних обществ в размере 39 700 тыс. руб., данные перечисления отражены по строке 4321.

По строке 4323 отражено погашение полученных заемных средств от третьих лиц в размере 5 281 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 года составил 241 тыс. руб.