

# БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за январь - декабрь 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СШХ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью  
Форма собственности Частная собственность

|          |            |
|----------|------------|
| по ОКПО  | 05704545   |
| ИНН      | 7708305041 |
| по ОКОПФ | 12300      |
| по ОКФС  | 16         |

Адрес в пределах места нахождения  105005, г. Москва, Внутригородская территория  
муниципальный округ Басманный, ул. Радио, д. 24 к. 1, пом. X (ком.5)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный

аудит Юникон Акционерное Общество (Юникон АО)

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации

|      |               |
|------|---------------|
| ИНН  | 7716021332    |
| ОГРН | 1037739271701 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую

отчетность Общее собрание участников общества

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2025 г.

|                                      |          |    |      |
|--------------------------------------|----------|----|------|
| Форма по ОКУД                        | Коды     |    |      |
|                                      | 0710001  |    |      |
| Отчетная дата<br>(число, месяц, год) | 31       | 12 | 2025 |
| по ОКНО                              | 05704545 |    |      |
| по ОКЕИ                              | 384      |    |      |

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПХ"  
Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя   | Код          | На 31 декабря    | На 31 декабря    | На 31 декабря    |
|-----------|---|--------------|------------------|------------------|------------------|
|           |   |              | 2025 г.          | 2024 г.          | 2023 г.          |
| 1         | 2   | 3            | 4                | 5                | 6                |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>   |              |                  |                  |                  |
| 3, 4      | Нематериальные активы   | 11100        | 7 876 670        | 7 596 588        | 7 442 539        |
|           | в том числе:  |              |                  |                  |                  |
|           | нематериальные активы   | 11110        |                  |                  | 44               |
|           | капитальные вложения в нематериальные активы  | 11120        | 7 876 670        | 7 596 588        | 7 442 495        |
|           | авансы выданные   | 11199        |                  |                  |                  |
| 3, 5      | Основные средства   | 11500        | 118              | 388              | 6 653            |
|           | в том числе:  |              |                  |                  |                  |
|           | основные средства   | 11510        | 118              | 388              | 1 154            |
|           | капитальные вложения в основные средства  | 11520        |                  |                  |                  |
|           | права пользования активами  | 11530        |                  |                  | 5 499            |
|           | авансы выданные   | 11599        |                  |                  |                  |
|           | Инвестиционная недвижимость   | 11600        |                  |                  |                  |
|           | Финансовые вложения   | 11700        |                  |                  |                  |
|           | в том числе:  |              |                  |                  |                  |
|           | вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций                          | 11710        |                  |                  |                  |
|           | предоставленные займы и депозитные вклады   | 11720        |                  |                  |                  |
|           | прочие финансовые вложения  | 11790        |                  |                  |                  |
|           | предварительная оплата  | 11799        |                  |                  |                  |
| 3         | Отложенные налоговые активы   | 11800        |                  |                  |                  |
| 3         | Прочие внеоборотные активы  | 11900        |                  | 1 497            | 69 787           |
|           | из них:   |              |                  |                  |                  |
|           | дебиторская задолженность   | 11910        |                  | 1 497            | 69 787           |
|           | <b>Итого по разделу I</b>   | <b>11000</b> | <b>7 876 788</b> | <b>7 598 473</b> | <b>7 518 979</b> |
|           | <b>II. Оборотные активы</b>   |              |                  |                  |                  |
| 6         | Запасы  | 12100        | 9                | 322              | 646              |
|           | Долгосрочные активы к продаже   | 12150        |                  |                  |                  |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                           | 12200        | 54 321           | 12 462           |                  |
| 3, 7      | Дебиторская задолженность   | 12300        | 688 703          | 742 663          | 691 566          |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                          | 12400        |                  |                  |                  |
| 8         | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 12500        | 278 805          | 277 313          | 281 395          |
|           | Прочие оборотные активы   | 12600        |                  | 218              | 2 005            |
|           | <b>Итого по разделу II</b>  | <b>12000</b> | <b>1 021 838</b> | <b>1 032 978</b> | <b>975 612</b>   |
|           | <b>Баланс</b>   | <b>16000</b> | <b>8 898 626</b> | <b>8 631 451</b> | <b>8 494 591</b> |
|           | <b>III. Капитал</b>   |              |                  |                  |                  |
| 9         | Уставный капитал  | 13100        | 1 091 750        | 1 029 750        | 934 750          |
|           | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 13200        |                  |                  |                  |
|           | Накопленная дооценка внеоборотных активов   | 13400        |                  |                  |                  |
| 3, 9      | Добавочный капитал (без накопленной дооценки)                                       | 13500        |                  | 10 000           | 13 000           |
|           | в том числе:  |              |                  |                  |                  |
|           | эмиссионный доход   | 13510        |                  |                  |                  |
|           | средства, полученные на увеличение уставного капитала                               | 13520        |                  |                  |                  |
|           | прочие средства   | 13590        |                  | 10 000           | 13 000           |
|           | Резервный капитал   | 13600        |                  |                  |                  |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  | 13700        | (459 621)        | (115 138)        | (7 266)          |
|           | <b>Итого по разделу III</b>   | <b>13000</b> | <b>632 129</b>   | <b>924 612</b>   | <b>940 484</b>   |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>   |              |                  |                  |                  |
| 10        | Заемные средства  | 14100        | 7 539 408        | 7 160 699        | 7 073 768        |
| 3, 17     | Отложенные налоговые обязательства  | 14200        | 464 932          | 117 123          | 3 853            |
|           | Оценочные обязательства   | 14300        |                  |                  |                  |
| 11        | Прочие долгосрочные обязательства   | 14500        | 261 982          | 261 982          |                  |
|           | из них:   |              |                  |                  |                  |
|           | обязательство по аренде   | 14510        |                  |                  |                  |
|           | доходы будущих периодов   | 14520        | 261 982          | 261 982          |                  |
|           | задолженность по капитальным вложениям на условиях отсрочки (расрочки) платежа      | 14530        |                  |                  |                  |
|           | авансы полученные   | 14540        |                  |                  |                  |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>  | <b>14000</b> | <b>8 266 322</b> | <b>7 539 804</b> | <b>7 077 622</b> |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код          | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2   | 3            | 4                     | 5                     | 6                     |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>   |              |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства  | 15100        |                       |                       |                       |
| 12        | Кредиторская задолженность  | 15200        | 163                   | 166 241               | 189 534               |
|           | из них:<br>задолженность по капитальным вложениям на условиях отсрочки (расрочки) платежа | 15210        |                       |                       |                       |
| 11        | Доходы будущих периодов   | 15300        |                       |                       | 261 982               |
| 13        | Оценочные обязательства   | 15400        | 12                    | 794                   | 17 917                |
| 12        | Прочие краткосрочные обязательства  | 15500        |                       |                       | 7 053                 |
|           | из них:<br>обязательство по аренде  | 15510        |                       |                       | 7 053                 |
|           | обязательство по соглашениям о финансировании поставок                                    | 15520        |                       |                       |                       |
|           | <b>Итого по разделу V</b>   | <b>15000</b> | <b>175</b>            | <b>167 035</b>        | <b>476 485</b>        |
|           | <b>Баланс</b>   | <b>17000</b> | <b>8 898 626</b>      | <b>8 631 451</b>      | <b>8 494 591</b>      |

Генеральный директор

22 января 2026 г.

Хомяков М.А.  
(расшифровка подписи)

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь - декабрь 2025 г.

Форма по ОКУД

Отчетная дата  
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710002  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 05704545 |    |      |
| 384      |    |      |

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПХ"

Единица измерения: тыс руб

| Пояснения | Наименование показателя  | Код          | За январь - декабрь | За январь - декабрь 2024 г. |
|-----------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|
|           |  |              | 2025 г.             |                             |
| 1         | 2  | 3            | 4                   | 5                           |
| 15        | Выручка  | 21100        | 280 082             | 153 135                     |
| 15        | Себестоимость продаж   | 21200        | (280 082)           | (153 135)                   |
|           | Валовая прибыль (убыток)   | 21000        |                     |                             |
|           | Коммерческие расходы   | 22100        |                     |                             |
| 15        | Управленческие расходы   | 22200        | (19 927)            |                             |
| 15        | Прибыль (убыток) от продаж   | 22000        | (19 927)            |                             |
|           | Доходы от участия в других организациях  | 23100        |                     |                             |
| 16        | Проценты к получению   | 23200        | 1 693               | 2 185                       |
| 16        | Проценты к уплате  | 23300        | (3 516)             |                             |
| 16        | Прочие доходы  | 23400        | 30 496              | 4 855                       |
| 16        | Прочие расходы   | 23500        | (4 774)             | (1 593)                     |
| 17        | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения   | 23000        | 3 972               | 5 447                       |
| 17        | Налог на прибыль организаций   | 24100        | (348 455)           | (113 319)                   |
|           | в том числе:   |              |                     |                             |
|           | текущий налог на прибыль организаций   | 24110        | (646)               | (49)                        |
|           | отложенный налог на прибыль организаций  | 24120        | (347 809)           | (113 270)                   |
|           | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)  | 24200        |                     |                             |
|           | Прочее   | 24600        |                     |                             |
|           | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>   | <b>24000</b> | <b>(344 483)</b>    | <b>(107 872)</b>            |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)  | 25100        |                     |                             |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)  | 25200        |                     |                             |
|           | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 25300        |                     |                             |
|           | <b>Совокупный финансовый результат</b>   | <b>25000</b> | <b>(344 483)</b>    | <b>(107 872)</b>            |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб коп   | 29000        |                     |                             |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб коп  | 29100        |                     |                             |

Генеральный директор

22 января 2026 г.



Хомяков М.А.

(расшифровка подписи)

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за январь - декабрь 2025 г

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710004  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 05704545 |    |      |
| 384      |    |      |

Организация

Единица измерения:

Общество с ограниченной ответственностью "СПИХ"

тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя                          | Код   | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-----------|--|-------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| 1         | 2  | 3     | 4                | 5   | 6   | 7   | 8                 | 9  | 10      |
|           | <b>На 31 декабря 2023 г.</b>                     | 31000 | 934 750          |   |   | 13 000  |                   | (7 266)                                      | 940 484 |
|           | Корректировка в связи с:                         |       |                  |   |   |   |                   |  |         |
|           | изменением учетной политики                      | 31100 |                  |   |   |   |                   |  |         |
|           | исправлением ошибок                              | 31200 |                  |   |   |   |                   |  |         |
|           | <b>На 31 декабря 2023 г. после корректировки</b> | 31010 | 934 750          |   |   | 13 000  |                   | (7 266)                                      | 940 484 |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код   | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-----------|--|-------|------------------|---|---|---|-------------------|--|-----------|
| 1         | 2  | 3     | 4                | 5   | 6   | 7   | 8                 | 9  | 10        |
|           | за 2024 г.   |       |                  |   |   |   |                   |  |           |
|           | Чистая прибыль (убыток)  | 32110 |                  |   |   |   |                   | (107 872)                                    | (107 872) |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 32120 |                  |   |   |   |                   |  | 0         |
|           | Дивиденды  | 32270 |                  |   |   |   |                   |  | 0         |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 32300 | 95 000           |   |   | (3 000)                                       |                   |  | 92 000    |
|           | Реорганизация юридического лица  | 32160 |                  |   |   |   |                   |  | 0         |
|           | Иные изменения - всего   | 32400 |                  |   |   |   |                   |  | 0         |
|           | На 31 декабря 2024 г.  | 32500 | 1 029 750        |   |   | 10 000  |                   | (115 138)                                    | 924 612   |
|           | На 31 декабря 2024 г.  | 32000 | 1 029 750        |   |   | 10 000  |                   | (115 138)                                    | 924 612   |
|           | Корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики                              | 32100 |                  |   |   |   |                   |  |           |
|           | исправлением ошибок  | 32200 |                  |   |   |   |                   |  |           |
|           | На 31 декабря 2024 г. после корректировки  | 32010 | 1 029 750        |   |   | 10 000  |                   | (115 138)                                    | 924 612   |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код   | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-----------|--|-------|------------------|---|---|---|-------------------|--|-----------|
| 1         | 2  | 3     | 4                | 5   | 6   | 7   | 8                 | 9  | 10        |
|           | За 2025 г.   |       |                  |   |   |   |                   |  |           |
|           | Чистая прибыль (убыток)  | 33110 |                  |   |   |   |                   | (344 483)                                    | (344 483) |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 33120 |                  |   |   |   |                   |  |           |
|           | Дивиденды  | 33270 |                  |   |   |   |                   |  |           |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 33300 | 62 000           |   |   | (10 000)                                      |                   |  | 52 000    |
|           | Реорганизация юридического лица  | 33160 |                  |   |   |   |                   |  |           |
|           | Иные изменения - всего   | 33400 |                  |   |   |   |                   |  |           |
|           | На 31 декабря 2025 г.  | 33000 | 1 091 750        |   |   |   |                   | (459 621)                                    | 632 129   |

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Хомяков М А  
(расшифровка подписи)

22 января 2026 г.

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь - декабрь 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПХ"  
 Единица измерения: тыс руб

|                                      |          |    |      |
|--------------------------------------|----------|----|------|
|                                      | Коды     |    |      |
| Форма по ОКУД                        | 0710005  |    |      |
| Отчетная дата<br>(число, месяц, год) | 31       | 12 | 2025 |
| по ОКПО                              | 05704545 |    |      |
| по ОКЕИ                              | 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код    | За январь - декабрь 2025 г. | За январь - декабрь 2024 г. |
|-----------|---|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1         | 2   | 3      | 4                           | 5                           |
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |        |                             |                             |
|           | Поступления – всего   | 41100  | 1 795                       | 9 659                       |
|           | в том числе:  |        |                             |                             |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                     | 41110  |                             | 3 856                       |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 41110а |                             |                             |
|           | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                 | 41120  |                             |                             |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 41120а |                             |                             |
|           | от перепродажи финансовых вложений  | 41130  |                             |                             |
|           | процентов по дебиторской задолженности покупателей                                  | 41140  |                             |                             |
|           | прочие поступления  | 41190  | 1 795                       | 5 803                       |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 41190а |                             |                             |
|           | Платежи – всего   | 41200  | (431 891)                   | (187 339)                   |
|           | в том числе:  |        |                             |                             |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 41210  | (322 683)                   | (79 052)                    |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 41210а |                             |                             |
|           | в связи с оплатой труда работников  | 41220  | (38 231)                    | (80 713)                    |
|           | процентов по долговым обязательствам  | 41230  | (5 997)                     | (5 997)                     |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 41230а |                             |                             |
|           | налога на прибыль организаций   | 41240  | (49)                        |                             |
| 8         | прочие платежи  | 41290  | (64 931)                    | (21 577)                    |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 41290а |                             |                             |
|           | Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 41000  | (430 096)                   | (177 680)                   |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код    | За январь - декабрь<br>2025 г. | За январь - декабрь<br>2024 г. |
|-----------|---|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1         | 2   | 3      | 4                              | 5                              |
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |        |                                |                                |
|           | Поступления – всего   | 42100  | 879                            | 680                            |
|           | в том числе:  |        |                                |                                |
|           | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 42110  | 879                            | 680                            |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42110a |                                |                                |
|           | от продажи акций других организаций (долей участия)   | 42120  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42120a |                                |                                |
|           | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 42130  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42130a |                                |                                |
|           | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 42140  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42140a |                                |                                |
|           | прочие поступления  | 42190  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42190a |                                |                                |
|           | Платежи – всего   | 42200  |                                |                                |
|           | в том числе:  |        |                                |                                |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 42210  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42210a |                                |                                |
|           | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 42220  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42220a |                                |                                |
|           | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 42230  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42230a |                                |                                |
|           | процентов по долговым обязательствам и платы за отсрочку (рассрочку) платежа, включаемых в стоимость инвестиционного актива         | 42240  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42240a |                                |                                |
|           | прочие платежи  | 42290  |                                |                                |
|           | из них:   |        |                                |                                |
|           | основное общество   | 42290a |                                |                                |
|           | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 42000  | 879                            | 680                            |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код    | За январь - декабрь 2025 г. | За январь - декабрь 2024 г. |
|-----------|---|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1         | 2   | 3      | 4                           | 5                           |
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |        |                             |                             |
|           | Поступления – всего   | 43100  | 430 709                     | 178 931                     |
|           | в том числе:  |        |                             |                             |
|           | получение кредитов и займов   | 43110  | 378 709                     | 86 931                      |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 43110a |                             |                             |
|           | денежных вкладов собственников (участников)   | 43120  |                             |                             |
|           | от выпуска акций, увеличения долей участия  | 43130  | 52 000                      | 92 000                      |
|           | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг   | 43140  |                             |                             |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 43140a |                             |                             |
|           | прочие поступления  | 43190  |                             |                             |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 43190a |                             |                             |
|           | Платежи – всего   | 43200  |                             | (6 013)                     |
|           | в том числе:  |        |                             |                             |
|           | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 43210  |                             |                             |
|           | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 43220  |                             |                             |
|           | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 43230  |                             |                             |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 43230a |                             |                             |
|           | прочие платежи  | 43290  |                             | (6 013)                     |
|           | из них:   |        |                             |                             |
|           | основное общество   | 43290a |                             |                             |
|           | Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 43000  | 430 709                     | 172 918                     |
|           | Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 44000  | 1 492                       | (4 082)                     |
|           | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 44500  | 277 313                     | 281 395                     |
|           | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 45000  | 278 805                     | 277 313                     |
|           | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 44900  |                             |                             |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |        |                             |                             |
|           | Переводы в пути от контрагентов   |        |                             |                             |
|           | на начало отчетного периода   | 45100  |                             |                             |
|           | на конец отчетного периода  | 45200  |                             |                             |

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(наименование должности)



\_\_\_\_\_  
Хомяков М.А.  
(расшифровка подписи)

22 января 2026 г.

**Общество с ограниченной ответственностью «СШХ»**



**ПРИЛОЖЕНИЕ (ПОЯСНЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ  
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2025 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**Оглавление**

|   |    |
|---|----|
| 1. Основные сведения .....  | 12 |
| 2. Основные положения учетной политики .....                        | 15 |
| 3. Изменение сравнительных показателей .....                        | 23 |
| 4. Нематериальные активы .....                                      | 26 |
| 5. Основные средства .....  | 28 |
| 6. Запасы .....   | 29 |
| 7. Дебиторская задолженность .....                                  | 29 |
| 8. Денежные средства и денежные эквиваленты .....                   | 30 |
| 9. Уставной капитал и резервы .....                                 | 30 |
| 10. Кредиты и займы .....   | 31 |
| 11. Государственная помощь .....                                    | 32 |
| 13. Забалансовые статьи .....                                       | 34 |
| 14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....            | 35 |
| 15. Прочие доходы и расходы .....                                   | 36 |
| 16. Налог на прибыль и иные аналогичные суммы .....                 | 36 |
| 17. Существенная неопределенность, связанная с непрерывностью ..... | 39 |
| 18. Операции со связанными сторонами .....                          | 40 |
| 19. Условные обязательства и условные активы .....                  | 41 |
| 20. Влияние геополитической ситуации и санкций .....                | 42 |
| 21. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....            | 42 |
| 22. События после отчетной даты .....                               | 43 |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества с ограниченной ответственностью «СШХ» (далее – «Общество», «ООО «СШХ») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СШХ» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СШХ» за январь – декабрь 2025 года (далее также – «за 2025 год»).

### 1. Основные сведения

#### Общая информация

Полное / сокращенное фирменное наименование юридического лица на русском языке:

***общество с ограниченной ответственностью «СШХ» / ООО «СШХ».***

Полное / сокращенное фирменное наименование юридического лица на английском языке:

***Limited liability company «Arctic Circle Railway» / «ACRWY» LCC.***

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 105005, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Радио д. 24, к. 1 помещение X (ком. 5).

Место нахождения: 105005, г. Москва, ул. Радио д.24 корп.1, оф. 703.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

105005, г. Москва, ул. Радио д.24 корп.1, 7 этаж, оф. 703.

Телефон: (495) 777-70-88.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СШХ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 24 ноября 2016 г., основной государственный регистрационный номер 5167746366002, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017496700.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7708305041.**

Код причины постановки на учет (КПП): **770901001.**

По состоянию на 31 декабря 2025 года внесены изменения в Устав в части увеличения размера уставного капитала Общества.

Внесение изменений в Устав Общества зарегистрировано в ИФНС за номерами ГРН 2257715262627 от 28 марта 2025 г., ГРН 2257723302934 от 07 ноября 2025 г.

Правовое положение ООО «СШХ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников общества ООО «СШХ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации, а также Уставом Общества.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Основные виды деятельности

Общество определено как инициатор концессионного соглашения в отношении создания объектов железнодорожного транспорта общего пользования железнодорожной линии «Обская – Салехард – Надым» в соответствии с пунктами 4.4. и 4.8 статьи 37 Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» и во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 22 февраля 2018 г. № 286-р.

В соответствии с распоряжением Правительства РФ № 1663-р от 8 августа 2018 г. между Обществом и Федеральным агентством железнодорожного транспорта, выступающего от имени Российской Федерации (далее – Концедент/Росжелдор), 15 сентября 2018 г. подписано Концессионное соглашение на финансирование, строительство и эксплуатацию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования «Обская – Салехард – Надым» (далее - Концессионное соглашение/Проект/КС).

Концессионное соглашение реализуется в рамках комплексного проекта создание железнодорожного Северного широтного хода «Обская – Салехард – Надым – Пангоды – Новый Уренгой – Коротчаево» и железнодорожных подходов к нему (далее – Комплексный проект СШХ).

В соответствии с Концессионным соглашением Общество (далее – Общество/Концессионер) обязуется за счет собственных и привлеченных средств осуществить финансирование, Создание, включая Проектирование и Строительство, и Эксплуатацию Объекта соглашения, право собственности на который будет принадлежать Концеденту, а Концедент обязуется предоставить Концессионеру на срок, установленный Концессионным соглашением, права владения и пользования объектом соглашения, а также исполнить иные обязательства, установленные Концессионным соглашением.

Объектом соглашения в значении части 1 статьи 3 Закона о концессионных соглашениях является планируемые к созданию объекты железнодорожного транспорта общего пользования «Обская – Салехард – Надым», в том числе объекты недвижимости (включая соответствующее технологически связанное с ними движимое имущество).

Создание Объекта соглашения осуществляется в соответствии с Техническими требованиями (п. 22.5 Соглашения), Графиком проектирования и строительства и иными условиями Соглашения.

Риск случайной гибели или повреждения Объекта соглашения несет Концессионер с даты ввода в эксплуатацию до даты передачи (возврата) его Концеденту. До даты ввода в эксплуатацию Концессионер несет риск утраты или повреждения материалов, оборудования и иного имущества при Создании. Размер требуемого финансирования в текущей редакции Концессионного соглашения составляет 113 млрд. руб.

Финансирование Проекта осуществляется:

- Концессионером – за счет собственных и заемных средств в отношении финансирования Создания объекта;
- за счет средств федерального бюджета – в виде Капитального гранта (12 млрд. руб.).

На текущий момент Обществу предоставлен Капитальный грант в размере 488 млн. руб. для софинансирования обязательств Общества в соответствии с условиями, определенными Концессионным соглашением.

По всем участкам проектирования Объекта соглашения получены положительные заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» на проектную документацию. С учетом уточнения стоимости строительства объекта КС требуется изменение финансовых параметров Концессионного соглашения. Источники финансирования реализации КС в настоящее время

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

не определены. С учетом изложенного прорабатывается вопрос приостановки исполнения сторонами всех взятых на себя обязательств на срок 3 года с возможностью дальнейшего возобновления реализации Концессии.

**Обособленные подразделения Общества**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. обособленные подразделения у Общества отсутствуют

**Структура уставного капитала, основные участники**

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. в соответствии с Уставом составляет 1 091 750 000 (один миллиард девяносто один миллион семьсот пятьдесят тысяч) рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. являются:

| Фамилия, имя, отчество (наименование) участника  | Паспортные данные и адрес (ОГРН, ИНН, адрес места нахождения)   | Доля в УК в процентах или дробью с указанием номинальной стоимости   | Информация об оплате доли |
|--|---|--|---------------------------|
| АО «РЖД–инфраструктурные проекты»  | ОГРН: 1187746527517<br>ИНН: 7708332581<br>Адрес места нахождения: 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 2/1, стр. 1, помещ. 1/9 | 99,9820%<br><br>1 091 549 800 (один миллиард девяносто один миллион пятьсот сорок девять тысяч восемьсот) рублей | Оплачена                  |
| Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «СШХ»                            | ОГРН: 1177746424107<br>ИНН: 7709999515<br>Адрес места нахождения: 105005, г. Москва, проспект Мира д. 24, стр. этаж 5, ком. 540   | 0,009%<br><br>100 200 (Сто тысяч двести) рублей  | Оплачена                  |
| Фонд «Агентство инфраструктурного и промышленного развития Ямало-Ненецкого автономного округа» | ОГРН: 1168900050197<br>ИНН: 8901033493<br>Адрес места нахождения: 117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 65, корп. 1              | 0,009%<br><br>100 000 (Сто тысяч) рублей   | Оплачена                  |

**Информация об аудиторе**

Аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам 2025 года осуществляет Юникон Акционерное Общество (Юникон АО). Общая сумма вознаграждения составляет 952 875,00 (Девятьсот пятьдесят две тысячи восемьсот семьдесят пять) рублей, в том числе НДС 158 812,50 (Сто пятьдесят восемь тысяч восемьсот двенадцать) рублей. Из них оплачено в 2025 году – 472 500,00 (Четыреста семьдесят две тысячи пятьсот) рублей.

Вознаграждение за иные аудиторские услуги, оказанные в 2025 году, оказанных Обществу Юникон АО – 144 000 (Сто сорок четыре тысячи) рублей, в том числе НДС 24 000,00 (Двадцать четыре тысячи) рублей.

**Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:**

Российская Федерация, 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.

**Государственная регистрация:**

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

### *Членство в саморегулируемой организации аудиторов:*

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

### **Сведения о дочерних и зависимых обществах**

ООО «СШХ» не имеет дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2025 г.

## **2. Основные положения учетной политики**

### **Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности**

ООО «СШХ» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

### **Нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о нематериальных активах производится в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы классифицируются по следующим видам и группам:

- исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в том числе: программы для ЭВМ, базы данных; товарные знаки и знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров; прочие исключительные и неисключительные права;
- нематериальные активы по договору концессии (права владения и пользования объектами концессионного соглашения);
- права на осуществление отдельных видов деятельности (разрешения (лицензии))
- прочие нематериальные активы.

Капитальные вложения в нематериальные активы признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

Объекты нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. В частности, первоначальная стоимость прав владения и пользования объектами концессионных соглашений формируется исходя из затрат на создание и (или) реконструкцию объектов концессионных соглашений.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов, используемые для расчета амортизации, определяются при принятии нематериальных активов к бухгалтерскому учету исходя из периода, в течение которого ООО «СШХ» предполагает использовать соответствующий нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

После завершения капитальных вложений, связанных с улучшением объекта нематериальных активов, определяется оставшийся срок полезного использования объекта нематериальных активов.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, указанных ФСБУ 14/2022.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу - малоценные нематериальные активы (за исключением нематериальных активов по договору концессии в качестве прав владения и пользования объектами концессионного соглашения), не учитываются в составе нематериальных активов. Затраты на приобретение, создание малоценных нематериальных активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов, и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включается амортизация нематериальных активов. Стоимость вышеуказанных активов отражается на соответствующих забалансовых счетах.

Также на забалансовых счетах отражаются не характеризующиеся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, в отношении которых у ООО «СШХ» имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них.

ООО «СШХ» проверяет нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «*Обесценение активов*».

### **Основные средства и капитальные вложения в основные средства**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах и капитальных вложениях в основные средства производится в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*» и ФСБУ 26/2020 «*Капитальные вложения*».

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционную недвижимость.

Основные средства классифицируются по видам:

- здания;
- сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование;

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- транспортные средства;
- земельные участки;
- прочие основные средства.

Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и уменьшаются на стоимость материальных ценностей повторного использования (заменяемых частей основных средств), образовавшихся при осуществлении таких видов работ. Прочие затраты на ремонт и обслуживание основных средств признаются расходами периода, в котором понесены.

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования основных средств:

1-2 года – машины и оборудование.

После завершения капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением объекта основных средств, определяется оставшийся срок полезного использования объекта основных средств с учетом стоимости капитальных вложений в общей стоимости объекта, а также с учетом иных оснований.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется для каждого объекта основных средств исходя из его принадлежности к соответствующему виду (группе (подгруппе)) основных средств с учетом металлоемкости основных средств, входящих в соответствующие виды (группы (подгруппы)) основных средств, а также исторических данных о стоимости материалов повторного использования, образующихся при восстановлении или ликвидации соответствующих частей основных средств.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу - малоценные основные средства (за исключением объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, средств индивидуальной защиты (специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты), форменной, корпоративной одежды со сроком носки свыше 12 месяцев), не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов одновременно признаются в составе расходов отчетного периода и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включается амортизация основных средств. Стоимость вышеуказанных активов отражается на соответствующих забалансовых счетах.

Также на забалансовых счетах отражается имущество, полученное в аренду (если в отношении данного имущества в установленном порядке не признается право пользования активом) или безвозмездное пользование. Это имущество отражается на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах или актах приемки-передачи в аренду (безвозмездное пользование).

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СШХ» проверяет основные средства и капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36

### Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*».

Право пользования активом признается по фактической (первоначальной) стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям оцениваемых договоров аренды.

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Стоимость прав пользования активами погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования актива в форме права пользования не должен превышать срока аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Стоимость права пользования активом, незавершенные вложения в него отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочная часть) либо по группе статей 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочная часть).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

Доходы (арендные поступления) по договорам операционной аренды, по которым ООО «СШХ» является арендодателем, признаются равномерно в течение срока договора аренды в составе прочих доходов. В отчете о движении денежных средств такие денежные потоки отражаются в составе текущих операций.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### **Запасы**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «*Запасы*».

Запасы классифицируются по видам:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- товары отгруженные;
- прочие запасы.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

### **Дебиторская задолженность**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения остается не более 12 месяцев. Кроме того, перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную осуществляется в случаях продления (пролонгации) срока ее погашения, если по вновь принятым условиям срок погашения задолженности составляет более чем 12 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

ООО «СШХ» создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, 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 в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «*Отчет о движении денежных средств*» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

### **Заемные средства**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам) по займам (кредитам), полученным на общие цели, средства по которым направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционных активов, подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов, определяются расчетным путем с учетом следующего допущения.

При расчете величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов, предполагается, что займы (кредиты), полученные на общие цели, направляются на финансирование незавершенных вложений во внеоборотные активы (включая авансы выданные) в виде инвестиционных активов. Оставшаяся часть процентов по займам (кредитам), полученным на общие цели, относится в состав прочих расходов.

### **Кредиторская задолженность**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

### **Государственная помощь**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о государственной помощи производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000.

Остаток бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных затрат (вложений во внеоборотные активы) отражается по группе статей 1450 «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса.

Остаток бюджетных средств, полученных на финансирование текущих расходов, отражается по группе статей 1550 «Доходы будущих периодов» в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат (вложений во внеоборотные активы), отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Доходы и расходы, финансовые результаты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

ООО «СШХ» подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности признаются по мере продажи готовой продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг.

С начала действия ООО «СШХ» до окончания строительства Объекта концессионного соглашения, ООО «СШХ» осуществляет только инвестиционную деятельность в рамках Концессионного соглашения. Предполагаемый будущий источник получения ООО «СШХ» прибыли – доходы, которые будут получены в процессе эксплуатации имущества, созданного в рамках КС. До окончания строительства у ООО «СШХ» будет отсутствовать возможность получения прибыли от эксплуатации Объекта концессионного соглашения.

В соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), а также положениями МСФО (IFRS) 15 на сумму расходов по созданию и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения, понесенных в данном отчетном периоде, признаются доходы по концессионному соглашению.

Доходы, не относящиеся к инвестиционной деятельности, ООО «СШХ» учитывает в составе прочих доходов.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

С начала действия ООО «СШХ» до окончания строительства Объекта концессионного соглашения, Общество осуществляет только инвестиционную деятельность в рамках концессионного соглашения. При этом расходы, понесенные ООО «СШХ» и связанные с созданием Объекта концессионного соглашения, учитываются в формировании его стоимости.

Расходы на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения отражаются в соответствии с ПБУ 10/99 (за исключением части расходов, которую в соответствии с Федеральным законом «О концессионных соглашениях» концедент принимает на себя).

Управленческие затраты, понесенные ООО «СШХ» в ходе ведения хозяйственной деятельности в рамках реализации концессионного соглашения, но не направленной на создание Объекта концессионного соглашения, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе общехозяйственных (управленческих) расходов.

Расходы, не относящиеся к инвестиционной деятельности и реализации концессионного соглашения, ООО «СШХ» учитывает в составе прочих расходов.

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, - производится на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Совокупный финансовый результат отчетного года, помимо чистой прибыли отчетного года, включает статьи дохода и расхода, которые не признаны в составе чистой прибыли, а учтены в составе капитала ООО «СШХ».

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (например, по деятельности обслуживающих производств и хозяйств).

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

Возникающая в результате такого пересчета разница подлежит отнесению на счет учета прибылей и убытков, за исключением разницы, возникшей в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода.

В отчете о финансовых результатах пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается в качестве показателя, детализирующего значения статьи «отложенный налог на прибыль», входящей в группу статей 2410 «Налог на прибыль» при определении чистой прибыли (убытка) отчетного периода, и статьи 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

### **Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации**

Учетная политика, принятая при составлении настоящей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, имеет расхождения в части отражения отложенных налоговых активов и обязательств в сравнении с предыдущими отчетными периодами, а также в части вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (пояснение 3) и отдельных иных изменений, не оказавших в отчетном периоде существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**3. Изменение сравнительных показателей**

В связи изменением отражения информации о сумме отложенных налоговых активов и обязательств на сальдированной основе (свернуто), а также в связи с приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе в частности:

- представления информации о капитальных вложениях по концессионному соглашению в составе показателя «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса (1)
- представления информации о правах пользования активами в составе показателя «Основные средства» бухгалтерского баланса (2);
- представления информации о долгосрочной дебиторской задолженности в составе показателя «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса (3);
- представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах о суммах отложенных налоговых активов и обязательств (4);
- представления информации об увеличении до регистрации соответствующих изменений в составе показателя «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» бухгалтерского баланса (5);
- представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах (6).

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год пересчитаны остатки по состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., а также за январь – декабрь 2024 года.

В бухгалтерском балансе:

На 31 декабря 2024 г.

| Показатели бухгалтерского баланса   | На 31 декабря 2024 г.<br>(до пересчета) | Пересчитано        | На 31 декабря 2024 г.<br>(после пересчета) |
|---|---|--------------------|--|
| Нематериальные активы (1)   | 10 000                                  | 7 586 588          | 7 596 588                                  |
| <i>в том числе:</i>   |   |                    |  |
| <i>нематериальные активы (1)</i>  | -                                       | -                  | -  |
| <i>капитальные вложения в нематериальные активы (1)</i>   | 10 000                                  | 7 586 588          | 7 596 588                                  |
| Отложенные налоговые активы (4)   | 1 829 200                               | (1 829 200)        | -  |
| Прочие внеоборотные активы (1), (2), (3)  | 7 586 588                               | (7 585 091)        | 1 497                                      |
| <i>в том числе:</i>   |   |                    |  |
| <i>дебиторская задолженность (3)</i>  | -                                       | 1 497              | 1 497                                      |
| <b>Итого по разделу I</b>   | <b>9 426 176</b>                        | <b>(1 827 703)</b> | <b>7 598 473</b>                           |
| Дебиторская задолженность   | 744 160                                 | (1 497)            | 742 663                                    |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>1 034 475</b>                        | <b>(1 497)</b>     | <b>1 032 978</b>                           |
| <b>Актив баланса, итого</b>   | <b>10 460 651</b>                       | <b>(1 829 200)</b> | <b>8 631 451</b>                           |
| Дополнительный вклад в уставный капитал до регистрации соответствующих изменений учредительных документов (5) | 10 000                                  | (10 000)           | -  |
| Добавочный капитал (без накопленной дооценки) (5)   | -                                       | 10 000             | 10 000                                     |
| <i>в том числе:</i>   |   |                    |  |
| <i>прочие средства (5)</i>  | -                                       | 10 000             | 10 000                                     |
| Отложенные налоговые обязательства (4)  | 1 946 323                               | (1 829 200)        | 117 123                                    |
| <b>Итого по разделу IV</b>  | <b>9 369 004</b>                        | <b>(1 829 200)</b> | <b>7 539 804</b>                           |
| <b>Пассив баланса, итого</b>  | <b>10 460 651</b>                       | <b>(1 829 200)</b> | <b>8 631 451</b>                           |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На 31 декабря 2023 г.

| Показатели бухгалтерского баланса   | На 31 декабря 2023 г.<br>(до пересчета) | Пересчитано        | На 31 декабря 2023 г.<br>(после пересчета) |
|---|---|--------------------|--|
| Нематериальные активы (1)   | 10 044                                  | 7 432 495          | 7 442 539                                  |
| <i>в том числе:</i>   |   |                    |  |
| <i>нематериальные активы (1)</i>  | 44                                      | -                  | 44   |
| <i>капитальные вложения в нематериальные активы (1)</i>   | 10 000                                  | 7 432 495          | 7 442 495                                  |
| Основные средства (2)   | 1 154                                   | 5 499              | 6 653                                      |
| <i>в том числе:</i>   |   |                    |  |
| <i>основные средства (2)</i>  | 1 154                                   | -                  | 1 154                                      |
| <i>права пользования активами (2)</i>   | -                                       | 5 499              | 5 499                                      |
| Отложенные налоговые активы (4)   | 1 523 514                               | (1 523 514)        | -  |
| Прочие внеоборотные активы (1), (2), (3)  | 7 437 994                               | (7 368 207)        | 69 787                                     |
| <i>в том числе:</i>   |   |                    |  |
| <i>дебиторская задолженность (3)</i>  | -                                       | 69 787             | 69 787                                     |
| <b>Итого по разделу I</b>   | <b>8 972 706</b>                        | <b>(1 453 727)</b> | <b>7 518 979</b>                           |
| Дебиторская задолженность   | 761 353                                 | (69 787)           | 691 566                                    |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>1 045 399</b>                        | <b>(69 787)</b>    | <b>975 612</b>                             |
| <b>Актив баланса, итого</b>   | <b>10 018 105</b>                       | <b>(1 523 514)</b> | <b>8 494 591</b>                           |
| Дополнительный вклад в уставный капитал до регистрации соответствующих изменений учредительных документов (5) | 13 000                                  | (13 000)           | -  |
| Добавочный капитал (без накопленной дооценки) (5)   | -                                       | 13 000             | 13 000                                     |
| <i>в том числе:</i>   |   |                    |  |
| <i>прочие средства (5)</i>  | -                                       | 13 000             | 13 000                                     |
| Отложенные налоговые обязательства (4)  | 1 527 367                               | (1 523 514)        | 3 853                                      |
| <b>Итого по разделу IV</b>  | <b>8 601 136</b>                        | <b>(1 523 514)</b> | <b>7 077 622</b>                           |
| <b>Пассив баланса, итого</b>  | <b>10 018 105</b>                       | <b>(1 523 514)</b> | <b>8 494 591</b>                           |

В отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года:

| Показатели прочих доходов и расходов | За январь – декабрь<br>2024 г.<br>(до пересчета) | Пересчитано | За январь – декабрь<br>2024 г.<br>(после пересчета) |
|--------------------------------------|--|-------------|---|
| Прочие доходы                        | 8 110  | (3 255)     | 4 855   |
| Прочие расходы                       | (4 848)  | 3 255       | (1 593)   |
| <b>Итого</b>                         | <b>3 262</b>                                     | <b>-</b>    | <b>3 262</b>  |

В связи с отраженными изменениями прибыль до налогообложения, налог на прибыль, чистая прибыль за январь – декабрь 2024 года не изменились.

В отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2024 года:

| Платежи по финансовым операциям  | За январь – декабрь<br>2024 г.<br>(до пересчета) | Пересчитано | За январь – декабрь<br>2024 г.<br>(после пересчета) |
|--|--|-------------|---|
| арендных платежей (в части погашения основной суммы обязательства по аренде) | (6 013)  | 6 013       | -   |
| прочие платежи   | -  | (6 013)     | (6 013)   |
| <b>Итого</b>   | <b>(6 013)</b>                                   | <b>-</b>    | <b>(6 013)</b>                                      |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В отчете об изменении капитала январь – декабрь 2024 года:

|   |           |          |           |
|---|-----------|----------|-----------|
| Уставный капитал (5)                              | 1 039 750 | (10 000) | 1 029 750 |
| Добавочный капитал (без накопленной дооценки) (5) | -         | 10 000   | 10 000    |

В отчете об изменении капитала январь – декабрь 20243 года:

|   |         |          |         |
|---|---------|----------|---------|
| Уставный капитал (5)                              | 947 750 | (13 000) | 934 750 |
| Добавочный капитал (без накопленной дооценки) (5) | -       | 13 000   | 13 000  |

В пояснениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о движении денежных средств, отчету об изменении капитала внесены изменения в сравнительные данные за январь – декабрь 2024 года для обеспечения их сопоставимости с вышеизложенной информацией.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 4. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя  | Период     | На начало года           |                                       | поступило | Изменения за период      |                                       |             | На конец периода         |                                       |
|--|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|
|  |            | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | списано                  |                                       | амортизация | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|  |            |                          |                                       |           | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |                          |                                       |
| Нематериальные активы - всего  | за 2025 г. | –                        | –                                     | –         | –                        | –                                     | –           | –                        | –                                     |
|  | за 2024 г. | 61                       | (17)                                  | –         | (61)                     | 17                                    | –           | –                        | –                                     |
| в том числе:<br>исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации | за 2025 г. | –                        | –                                     | –         | –                        | –                                     | –           | –                        | –                                     |
|  | за 2024 г. | 61                       | (17)                                  | –         | (61)                     | 17                                    | –           | –                        | –                                     |
| в том числе:<br>товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров  | за 2025 г. | –                        | –                                     | –         | –                        | –                                     | –           | –                        | –                                     |
|  | за 2024 г. | 61                       | (17)                                  | –         | (61)                     | 17                                    | –           | –                        | –                                     |

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя  | Период     | На начало года      |                         | затраты | Изменения за период |                         |   | На конец периода    |                         |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------|---------------------|-------------------------|---|---------------------|-------------------------|
|  |            | фактические затраты | накопленное обесценение |         | списано             |                         | принято учета в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
|  |            |                     |                         |         | фактические затраты | накопленное обесценение |   |                     |                         |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего  | за 2025 г. | 10 000              | –                       | 79      | –                   | –                       | (79)  | 10 000              | –                       |
|  | за 2024 г. | 10 000              | –                       | –       | –                   | –                       | –   | 10 000              | –                       |
| в том числе:<br>исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации | за 2025 г. | 10 000              | –                       | 79      | –                   | –                       | (79)  | 10 000              | –                       |
|  | за 2024 г. | 10 000              | –                       | –       | –                   | –                       | –   | 10 000              | –                       |
| в том числе:<br>программы для ЭВМ, базы данных   | за 2025 г. | –                   | –                       | 79      | –                   | –                       | (79)  | –                   | –                       |
|  | за 2024 г. | –                   | –                       | –       | –                   | –                       | –   | –                   | –                       |
| прочие исключительные права  | за 2025 г. | 10 000              | –                       | –       | –                   | –                       | –   | 10 000              | –                       |
|  | за 2024 г. | 10 000              | –                       | –       | –                   | –                       | –   | 10 000              | –                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего  | за 2025 г. | 7 586 588           | –                       | 280 082 | –                   | –                       | –   | 7 866 670           | –                       |
|  | за 2024 г. | 7 432 495           | –                       | 154 094 | –                   | –                       | –   | 7 586 588           | –                       |
| в том числе:<br>нематериальные активы по договору концессии (права владения и пользования объектами концессионного соглашения)       | за 2025 г. | 7 586 588           | –                       | 280 082 | –                   | –                       | –   | 7 866 670           | –                       |
|  | за 2024 г. | 7 432 495           | –                       | 154 094 | –                   | –                       | –   | 7 586 588           | –                       |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|---------|------------------|
|   |            |                | затраты             | списано |                  |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего | за 2025 г. | 44             | –                   | –       | 44               |
|   | за 2024 г. | –              | 44                  | –       | 44               |
| в том числе:<br>исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации  | за 2025 г. | 44             | –                   | –       | 44               |
|   | за 2024 г. | –              | 44                  | –       | 44               |
| в том числе:<br>программы для ЭВМ, базы данных  | за 2025 г. | –              | –                   | –       | –                |
|   | за 2024 г. | –              | –                   | –       | –                |
| товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров   | за 2025 г. | 44             | –                   | –       | 44               |
|   | за 2024 г. | –              | 44                  | –       | 44               |
| Малоценные нематериальные активы - всего  | за 2025 г. | 419            | 79                  | (289)   | 209              |
|   | за 2024 г. | –              | 419                 | –       | 419              |

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов по состоянию на отчетную дату:

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Балансовая стоимость - всего  | 7 876 670             | 7 596 588             | 7 442 539             |
| в том числе:<br>нематериальные активы   | –                     | –                     | 44                    |
| в том числе:<br>исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации | –                     | –                     | 44                    |
| капитальные вложения  | 7 876 670             | 7 596 588             | 7 442 495             |
| авансы выданные   | –                     | –                     | –                     |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 5. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя  | Период     | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |             |             | На конец периода         |                                       |
|--|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|
|  |            | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                  |                                       | амортизация | обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|  |            |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             |                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. | 13 760                   | (13 372)                              | –                   | (4 354)                  | 4 354                                 | (270)       | –           | 9 406                    | (9 288)                               |
|  | за 2024 г. | 15 185                   | (14 031)                              | –                   | (1 425)                  | 1 159                                 | (500)       | –           | 13 760                   | (13 372)                              |
| в том числе:<br>машины и оборудование                                  | за 2025 г. | 13 760                   | (13 372)                              | –                   | (4 354)                  | 4 354                                 | (270)       | –           | 9 406                    | (9 288)                               |
|  | за 2024 г. | 15 185                   | (14 031)                              | –                   | (1 425)                  | 1 159                                 | (500)       | –           | 13 760                   | (13 372)                              |

Информация о балансовой стоимости прав пользования активами и их изменение за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя            | Период     | На начало года        |                                       | Изменения за период                                   |   |                                       |             | На конец периода      |                                       |
|------------------------------------|------------|-----------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |            |                       |                                       |   | фактическая стоимость                               | накопленные амортизация и обесценение |             |                       |                                       |
| Права пользования активами - всего | за 2025 г. | –                     | –                                     | –   | –   | –                                     | –           | –                     | –                                     |
|                                    | за 2024 г. | 25 449                | (19 950)                              | –   | (25 449)  | 25 449                                | (5 499)     | –                     | –                                     |
| в том числе:<br>здания             | за 2025 г. | –                     | –                                     | –   | –   | –                                     | –           | –                     | –                                     |
|                                    | за 2024 г. | 25 449                | (19 950)                              | –   | (25 449)  | 25 449                                | (5 499)     | –                     | –                                     |

Информация о балансовой стоимости основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) с учетом прав пользования активами по состоянию на отчетную дату:

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Балансовая стоимость основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 118                   | 388                   | 6 653                 |
| в том числе:<br>основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего     | 118                   | 388                   | 1 154                 |
| в том числе:<br>машины и оборудование  | 118                   | 388                   | 1 154                 |
| права пользования активами - всего   | –                     | –                     | 5 499                 |
| в том числе:<br>здания   | –                     | –                     | 5 499                 |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя  | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        | На конец периода          |                        |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|  |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|  |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего   | за 2025 г. | 322                       | –                      | 80                  | (393)                     | –                      | 9                         | –                      |
|  | за 2024 г. | 646                       | –                      | 143                 | (467)                     | –                      | 322                       | –                      |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2025 г. | 322                       | –                      | 80                  | (393)                     | –                      | 9                         | –                      |
|  | за 2024 г. | 646                       | –                      | 143                 | (467)                     | –                      | 322                       | –                      |
| в том числе:<br>сырье и материалы                              | за 2025 г. | 1                         | –                      | –                   | –                         | –                      | 1                         | –                      |
|  | за 2024 г. | 2                         | –                      | 3                   | (4)                       | –                      | 1                         | –                      |
| средства индивидуальной защиты                                 | за 2025 г. | 33                        | –                      | –                   | (33)                      | –                      | –                         | –                      |
|  | за 2024 г. | 33                        | –                      | –                   | –                         | –                      | 33                        | –                      |
| прочие   | за 2025 г. | 288                       | –                      | 80                  | (360)                     | –                      | 8                         | –                      |
|  | за 2024 г. | 611                       | –                      | 140                 | (463)                     | –                      | 288                       | –                      |

## 7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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  | погашено |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего           | за 2025 г. | 1 497                | –                             | –  | –        | (1 497)              | –                    | –                             |
|  | за 2024 г. | 69 787               | –                             | –  | –        | (68 290)             | 1 497                | –                             |
| в том числе:<br>авансы выданные                          | за 2025 г. | 1 497                | –                             | –  | –        | (1 497)              | –                    | –                             |
|  | за 2024 г. | 69 787               | –                             | –  | –        | (68 290)             | 1 497                | –                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего          | за 2025 г. | 742 663              | –                             | 6  | (55 463) | 1 497                | 688 703              | –                             |
|  | за 2024 г. | 691 566              | –                             | 55   | (17 248) | 68 290               | 742 663              | –                             |
| в том числе:<br>покупатели и заказчики (кроме перевозок) | за 2025 г. | –                    | –                             | –  | –        | –                    | –                    | –                             |
|  | за 2024 г. | 602                  | –                             | –  | (602)    | –                    | –                    | –                             |
| авансы выданные  | за 2025 г. | 201 930              | –                             | –  | (54 810) | 1 497                | 148 617              | –                             |
|  | за 2024 г. | 150 029              | –                             | –  | (16 389) | 68 290               | 201 930              | –                             |
| налоги и сборы, страховые взносы                         | за 2025 г. | 540 678              | –                             | –  | (598)    | –                    | 540 080              | –                             |
|  | за 2024 г. | 540 884              | –                             | –  | (206)    | –                    | 540 678              | –                             |
| прочая задолженность                                     | за 2025 г. | 55                   | –                             | 6  | (55)     | –                    | 6                    | –                             |
|  | за 2024 г. | 51                   | –                             | 55   | (51)     | –                    | 55                   | –                             |
| Итого  | за 2025 г. | 744 160              | –                             | 6  | (55 463) | –                    | 688 703              | –                             |
|  | за 2024 г. | 761 353              | –                             | 55   | (17 248) | –                    | 744 160              | –                             |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация о просроченной дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

| 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 |
| 1  | 3                     | 4                    | 5                     | 6                    | 7                     | 8                    |
| Всего                                    | 133 578               | 133 578              | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:                             |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Покупатели и заказчики (кроме перевозок) |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Покупатели и заказчики за перевозки      |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Авансы выданные                          | 133 578               | 133 578              |                       |                      |                       |                      |
| Прочая задолженность                     |                       |                      |                       |                      |                       |                      |

Резерв по сомнительным долгам в отношении просроченной задолженности по авансам выданным Обществом по итогам 2025 года не создавался ввиду высокой вероятности ее закрытия в 2026 году. Авансы выданы компании, связанной с государством, на компенсацию работ по реконструкции магистрального газопровода.

**8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с бухгалтерским балансом, по состоянию на отчетную дату:

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Средства на расчетных счетах в АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО)</b> | <b>278 805</b>        | <b>277 313</b>        | <b>281 395</b>        |
| в том числе:   |                       |                       |                       |
| основной счет  | 16 762                | 15 270                | 19 352                |
| специальный счет   | 262 043               | 262 043               | 262 043               |
| <b>Итого в отчете о движении денежных средств</b>              | <b>278 805</b>        | <b>277 313</b>        | <b>281 395</b>        |

Для контроля за поступлением и использованием целевых денежных средств, поступивших от Концедента, ООО «СШХ» открыт специальный счет с ограниченным кругом операций для финансирования платежей в соответствии с условиями Концессионного соглашения.

Информация о сумме налога на добавленную стоимость, а также платежи в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее отражаются в свернутом виде в составе прочих поступлений (строка 4119) или прочих платежей (строка 4129).

Расшифровка прочих платежей от текущих операций представлена в таблице ниже:

| Прочие доходы                             | Код строки | За 2025 год     | За 2024 год     |
|---|------------|-----------------|-----------------|
| <b>Прочие платежи от текущих операций</b> | 4129       | <b>(64 931)</b> | <b>(21 577)</b> |
| НДС от продажи товаров, услуг             |            | 196             | 1 624           |
| НДС с платежей поставщикам и подрядчикам  |            | (64 414)        | (15 523)        |
| Прочее                                    |            | (713)           | (7 678)         |

**9. Уставной капитал и резервы**

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 091 750 тыс. рублей (на 31.12.2024 – 1 029 750 тыс. руб., на 31.12.2023 – 934 750 тыс. руб.).

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 – 10 000 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2023 – 13 000 тыс. руб. Данные суммы сформированы путем оплаты дополнительного вклада участником Общества АО «РЖД- инфраструктурные проекты» во исполнение решений общего собрания участников Общества об увеличении уставного капитала.

**10. Кредиты и займы**

Ниже представлена информация о заемных средствах с учетом начисленных процентов по состоянию на отчетную дату:

| На 31.12.2025             | Валюта | Сумма<br>основного<br>долга | Ставка<br>процентов | Срок погашения<br>долгосрочной части | Краткосрочная<br>часть | Долгосрочная<br>часть |
|---------------------------|--------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Долгосрочные займы</b> |        |                             |                     |                                      |                        |                       |
| ОАО «РЖД»                 | Рубли  | 5 663 770                   | 0%-10%              | 2052                                 | -                      | 7 479 436             |
| ООО<br>«Спецтрансстрой»   | Рубли  | 30 000                      | 0%-10%              | 2052                                 | -                      | 59 972                |
| <b>Итого</b>              |        |                             |                     |                                      | -                      | <b>7 539 408</b>      |

| На 31.12.2024             | Валюта | Сумма<br>основного<br>долга | Ставка<br>процент<br>ов | Срок погашения<br>долгосрочной части | Краткосрочная<br>часть | Долгосрочная<br>часть |
|---------------------------|--------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Долгосрочные займы</b> |        |                             |                         |                                      |                        |                       |
| ОАО «РЖД»                 | Рубли  | 5 285 061                   | 0%-10%                  | 2052                                 | -                      | 7 100 727             |
| ООО «Спецтрансстрой»      | Рубли  | 30 000                      | 0%-10%                  | 2052                                 | -                      | 59 972                |
| <b>Итого</b>              |        |                             |                         |                                      | -                      | <b>7 160 699</b>      |

| На 31.12.2023             | Валюта | Сумма<br>основного<br>долга | Ставка<br>процентов | Срок погашения<br>долгосрочной части | Краткосрочная<br>часть | Долгосрочная<br>часть |
|---------------------------|--------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Долгосрочные займы</b> |        |                             |                     |                                      |                        |                       |
| ОАО «РЖД»                 | Рубли  | 5 198 130                   | 0%-10%              | 2052                                 | -                      | 7 013 796             |
| ООО «Спецтрансстрой»      | Рубли  | 30 000                      | 0%-10%              | 2052                                 | -                      | 59 972                |
| <b>Итого</b>              |        |                             |                     |                                      | -                      | <b>7 073 768</b>      |

Ниже представлена информация о движении заемных средств за период:

| Наименование показателя            | за январь-декабрь 2025 г. | за январь-декабрь 2024 г. |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Основной долг</b>               |                           |                           |
| Получено заемных средств           | 378 709                   | 86 931                    |
| Погашено заемных средств           | -                         | -                         |
| Курсовые разницы                   | -                         | -                         |
| <b>Итого основной долг</b>         | <b>378 709</b>            | <b>86 931</b>             |
| <b>Проценты к уплате</b>           |                           |                           |
| Начислено процентов                | 5 997                     | 5 997                     |
| в том числе:                       |                           |                           |
| в стоимость инвестиционных активов | 2 481                     | 5 997                     |
| на прочие расходы                  | 3 516                     | -                         |
| Погашено процентов                 | (5 997)                   | (5 997)                   |
| Курсовые разницы                   | -                         | -                         |
| <b>Итого проценты к уплате</b>     | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>Итого</b>                       | <b>378 709</b>            | <b>86 931</b>             |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**11. Государственная помощь**

Информация о балансовой стоимости целевого финансирования по состоянию на отчетную дату:

| Наименование показателя                               | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Прочие долгосрочные обязательства                     | 261 982                  | 261 982                  | -                        |
| в том числе:  |                          |                          |                          |
| доходы будущих периодов                               | 261 982                  | 261 982                  | -                        |
| Доходы будущих периодов (краткосрочные обязательства) | -                        | -                        | 261 982                  |

В соответствии с подпунктом д) пункта 6.2 Концессионного соглашения Концедент обязан принять на себя часть расходов по строительству объекта концессии в части осуществления выплаты Капитального Гранта в пользу Концессионера.

Концедентом в 2019-2020 гг. предоставлено Обществу на реализацию Концессионного соглашения 488 млн руб. из 12 700 млн руб. средств Капитального Гранта, предусмотренных пунктом 4.1. Приложения (6) КС. Оставшаяся часть Капитального Гранта должна быть предоставлена после подписания дополнительного соглашения к концессии, уточняющего график его дальнейшей выплаты.

На текущий момент из предоставленных средств Концессионером израсходовано 226 млн руб. на выполнение земельно-кадастровых работ и оформление документации по планировке территории для целей размещения объекта концессии.

Общество планировало завершение работ в 2023-2024 гг. за счет средств Капитального Гранта по корректировке утвержденной документации по планировке территории, для проведения земельно-кадастровых работ, в том числе по изменению категории землепользования под размещение железнодорожной инфраструктуры, а также на строительно-монтажные работы. В 2023 году с учетом положительной динамики проводимой совместной работы с Концедентом по внесению изменений в распоряжение № 1663-р, (получено большинство согласований участников Комплексного проекта СШХ по данному вопросу), и позволяющего в последствии определить сроки строительства объекта концессии, Общество обратилось в Росжелдор относительно выплаты оставшейся части Капитального Гранта (письма от 21.04.2023 № ИСХ-242 и от 29.06.2023 № ИСХ-335). Завершение работ по переводу земель под соответствующую категорию необходимо для заключения долгосрочных договоров аренды и получения разрешения на строительство. Ввиду длительного согласования изменений в распоряжение № 1663-р, синхронизации сроков строительства Комплексного проекта СШХ и определения источника финансирования, проведение вышеуказанных работ Обществом во второй половине 2024 года перенесено на более поздние периоды.

В связи с чем отражение информации о целевом финансировании и доходах будущих периодов в различных разделах бухгалтерского баланса связано с планами Общества в части расходования средств Капитального Гранта в 2023-2024 гг. в краткосрочной перспективе, с 2025 года – в долгосрочной.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 12. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя                    | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств,<br>поступивших и списанных в одном<br>отчетном периоде) |           | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|-----------|------------------|
|  |            |                | поступило  | списано   |                  |
|  |            |                | в результате фактов<br>хозяйственной жизни<br>(по условиям договора)                                     | погашено  |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего        | за 2025 г. | 166 241        | –  | (166 078) | 163              |
|  | за 2024 г. | 196 587        | 2 293  | (32 639)  | 166 241          |
| в том числе:<br>кредиторская задолженность | за 2025 г. | 166 241        | –  | (166 078) | 163              |
|  | за 2024 г. | 189 534        | 2 293  | (25 586)  | 166 241          |
| в том числе:<br>поставщики и подрядчики    | за 2025 г. | 163 786        | –  | (163 786) | –                |
|  | за 2024 г. | 188 369        | –  | (24 583)  | 163 786          |
| налоги и сборы, страховые<br>взносы        | за 2025 г. | 2 293          | –  | (2 130)   | 163              |
|  | за 2024 г. | –              | 2 293  | –         | 2 293            |
| прочая кредиторская<br>задолженность       | за 2025 г. | 162            | –  | (162)     | –                |
|  | за 2024 г. | 1 165          | –  | (1 003)   | 162              |
| прочие обязательства                       | за 2025 г. | –              | –  | –         | –                |
|  | за 2024 г. | 7 053          | –  | (7 053)   | –                |
| в том числе:<br>обязательство по аренде    | за 2025 г. | –              | –  | –         | –                |
|  | за 2024 г. | 7 053          | –  | (7 053)   | –                |
| Итого                                      | за 2025 г. | 166 241        | –  | (166 078) | 163              |
|  | за 2024 г. | 196 587        | 2 293  | (32 639)  | 166 241          |

Информация о балансовой стоимости оценочных обязательств и их изменение за январь – декабрь 2025 г. и за январь – декабрь 2024 г.:

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                            | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------------|------------------|
|   |            |                | Признано            | списано  |                            |                  |
|   |            |                |                     | погашено | как<br>избыточная<br>сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего                                   | за 2025 г. | 794            | 2 275               | (3 057)  | –                          | 12               |
|   | за 2024 г. | 17 917         | 8 430               | (25 553) | –                          | 794              |
| в том числе:<br>оценочные обязательства по<br>отпускам работников | за 2025 г. | 794            | 2 275               | (3 057)  | –                          | 12               |
|   | за 2024 г. | 1 582          | 5 312               | (6 100)  | –                          | 794              |
| оценочные обязательства по<br>прочим выплатам работникам          | за 2025 г. | –              | –                   | –        | –                          | –                |
|   | за 2024 г. | 16 335         | 3 118               | (19 453) | –                          | –                |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**13. Забалансовые статьи**

Ниже представлена информация об остатках по забалансовым статьям (счетам) по состоянию на отчетную дату:

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Арендованные основные средства  | 141 267               | 148 913               | 138 376               |
| Бланки строгой отчетности   | 1                     | 1                     | 1                     |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные  | –                     | 163 735               | 205 838               |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные  | 3 635 653             | 3 635 653             | 3 538 468             |
| Малоценные основные средства и иные аналогичные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев | 929                   | 1 503                 | 5 926                 |
| Объекты концессионных соглашений  | 8 065 242             | 7 785 160             | 7 631 066             |
| Малоценные нематериальные активы  | 253                   | 463                   | –                     |
| Убытки прошлых лет по налогу на прибыль   | 1 827 591             | 442 456               | –                     |

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных представлена в таблице ниже:

| Тип полученного обеспечения | Характер обязательства                               | Срок действия  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-----------------------------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| Банковская гарантия         | Обеспечение обязательств технического эксперта       | с 28.12.2018 по 30.10.2021 / с 17.01.2022 по 30.10.2024  | -             | -             | 41 339        |
| Обеспечительный платеж      | Обеспечительный платеж субарендатора                 | 01.02.2023<br>31.07.2024   | -             | -             | 592           |
| Гарантийное удержание       | Обеспечение выполнения работ Генерального подрядчика | Гарантийное удержание возвращается после выполнения работ при условии получения положительного заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» | -             | 163 735       | 163 735       |
| Гарантийное удержание       | Обеспечение выполнения работ подрядчика              |  | -             | -             | 173           |
| Итого-                      |  |  |               | 163 735       | 205 839       |

Информация об обеспечении обязательств и платежей выданных представлена в таблице ниже:

| Тип выданного обеспечения  | Характер обязательства   | Срок действия | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|----------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Обеспечительный платеж     | Обеспечительный платеж арендодателю  | 31.07.2024    | -             | -             | 1 040         |
| Залог по договору займ (А) | Передача в залог проектной документации и результатов инженерных изысканий | 31.12.2052    | 3 635 653     | 3 635 653     | 3 537 428     |
| Итого                      |  |               | 3 635 653     | 3 635 653     | 3 538 468     |

(А) Стоимость переданной в залог проектной документации и результатов инженерных изысканий отражена по залоговой стоимости.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

С даты создания по отчетную дату ООО «СШХ» находится на инвестиционной стадии реализации Концессионного соглашения. По мере создания объекта КС Общество признает выручку и соответствующую часть расходов на создание объекта Концессионного соглашения.

Признание выручки от выполнения работ Концессионера по созданию объекта Концессионного соглашения осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99, ПБУ 2/2008, а также положениями МСФО (IFRS) 15. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

| Наименование показателя  | За январь - декабрь 2025 г. |           |                  | За январь - декабрь 2024 г. |           |                  |
|--------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|-----------------------------|-----------|------------------|
|                          | Доходы                      | Расходы   | Прибыль (убыток) | Доходы                      | Расходы   | Прибыль (убыток) |
| Концессионное соглашение | 280 082                     | (280 082) | -                | 153 135                     | (153 135) | -                |
| Итого                    | 280 082                     | (280 082) | -                | 153 135                     | (153 135) | -                |

Общество уверено в получении возмещения понесенных затрат на создание объекта Концессионного соглашения в виде прав его пользования и в получении экономических выгод от использования указанного права, способных покрыть понесенные затраты, в связи с чем признает выручку по Концессионному соглашению.

Информация о расходах по обычным видам деятельности (себестоимости продаж и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена ниже:

**Себестоимость продаж:**

| Наименование показателя   | За январь - декабрь 2025 г. | За январь - декабрь 2024 г. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Материальные затраты  | 132                         | 431                         |
| в том числе:  |                             |                             |
| электроэнергия  | -                           | -                           |
| топливо   | -                           | -                           |
| материалы   | 132                         | 431                         |
| прочие материальные затраты   | -                           | -                           |
| Расходы на оплату труда   | 15 926                      | 59 689                      |
| Отчисления на социальные нужды  | 4 627                       | 12 072                      |
| Амортизация   | 142                         | 5 999                       |
| Прочие затраты  | 259 255                     | 74 944                      |
| Итого по элементам  | 280 082                     | 153 135                     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -                           | -                           |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 280 082                     | 153 135                     |

К прочим затратам в составе себестоимости продаж относятся выполненные Обществом работы и услуги производственного характера по созданию объекта Концессионного соглашения, которые включают в себя:

- проектно-изыскательские работы, разработку рабочей документации, публичный технологический и ценовой аудит, экспертизу проектной документации и работы по испытанию свай;
- земельно-имущественные правоотношения, к которым относятся: работы по сбору, подготовке и оформлению исходно-разрешительной документации, аренде земельных участков;
- консультационные услуги в области проектирования и строительства, негосударственная экспертиза, научно-техническое сопровождение, обследование трассы, услуги технического заказчика на период проектирования и строительства и прочие затраты, необходимые для выполнения работ по проектно-изыскательским работам;

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- расходы на содержание Общества;
- капитализируемые проценты по кредитам и займам.

Управленческие расходы:

| Наименование показателя   | За январь - декабрь 2025 г. | За январь - декабрь 2024 г. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Материальные затраты  | 219                         | -                           |
| в том числе:  |                             |                             |
| электроэнергия  | -                           | -                           |
| топливо   | -                           | -                           |
| материалы   | 189                         | -                           |
| прочие материальные затраты   | -                           | -                           |
| Расходы на оплату труда   | 8 657                       | -                           |
| Отчисления на социальные нужды  | 1 575                       | -                           |
| Амортизация   | 158                         | -                           |
| Прочие затраты  | 9 348                       | -                           |
| Итого по элементам  | 19 927                      | -                           |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -                           | -                           |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 19 927                      | -                           |

## 15. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и прочих расходах, процентах к получению и процентах к уплате за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Ниже представлена информация о наиболее существенных прочих доходах, прочих расходах за отчетный период:

| Наименование показателя                                    | За январь - декабрь 2025 г. |                   |                     | За январь - декабрь 2024 г. |                   |                     |
|--|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|
|  | Прочие<br>доходы            | Прочие<br>расходы | Прибыль<br>(убыток) | Прочие<br>доходы            | Прочие<br>расходы | Прибыль<br>(убыток) |
| Проценты к получению                                       | 1 693                       | -                 | 1 693               | 2 185                       | -                 | 2 185               |
| Проценты к уплате  | -                           | (3 516)           | (3 516)             | -                           | -                 | -                   |
| Расходы на услуги банков                                   | -                           | (18)              | (18)                | -                           | (23)              | (23)                |
| Реализация основных средств                                | 879                         | -                 | 879                 | 414                         | -                 | 414                 |
| Реализация прочего имущества<br>(материалов)               | 102                         | -                 | 102                 | 3 583                       | -                 | 3 583               |
| Выбытие прочих активов                                     | -                           | -                 | -                   | -                           | (333)             | (333)               |
| Списание выделенного НДС на прочие<br>расходы              | -                           | (5)               | (5)                 | -                           | (47)              | (47)                |
| Материальная помощь, компенсационные<br>выплаты работникам | -                           | (4 576)           | (4 576)             | -                           | (580)             | (580)               |
| Штрафы, пени и неустойки к получению<br>(уплате)           | 29 515                      | -                 | 29 515              | -                           | -                 | -                   |
| Прочие доходы и расходы                                    | -                           | (175)             | (175)               | 858                         | (610)             | 248                 |
| Итого  | 32 189                      | (8 290)           | 23 899              | 7 040                       | (1 593)           | 5 447               |

## 16. Налог на прибыль и иные аналогичные суммы

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе ООО «СШХ» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

формирование налоговой базы. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на отчетную дату составляют:

| Наименование показателя            | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Отложенные налоговые активы        | -             | -             | -             |
| Отложенные налоговые обязательства | 464 932       | 117 123       | 3 853         |

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н:

Отложенный налоговый актив – часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Организация признает отложенный налоговый актив в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах (пункт 14 ПБУ 18/02).

Обществом проведена оценка текущего статуса реализации Концессионного соглашения. С учетом уточнения стоимости строительства объекта КС, необходимости соответствующего изменения финансовых параметров Концессионного соглашения, неопределенности в отношении источников финансирования реализации КС и возможной приостановкой исполнения сторонами всех взятых на себя обязательств на срок 3 года с возможностью дальнейшего возобновления реализации Концессии, у Общества возникают сомнения в полной реализации отложенного налогового актива по налоговым убыткам, перенесенным на будущее. В связи с чем проведена корректировка учтенного на балансе Общества налогового убытка, и соответственно, величина отложенного налогового актива по налоговым убыткам, перенесенным на будущее, по состоянию на 31.12.2025 была также уменьшена на 346 284 тыс. руб.

Дальнейшая оценка возможности использования накопленного налогового убытка по налогу на прибыль организаций будет произведена Обществом также по итогам 2026 года, т.е. на 31.12.2026.

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В таблице ниже представлена обобщенная информация о (расходах)/доходах по налогу на прибыль и иных аналогичных суммах в составе чистой прибыли за отчетный период:

| Наименование показателя   | За январь - декабрь<br>2025 г. (ставка 25%) | За январь - декабрь<br>2024 г. (ставка 20%) |
|---|---|---|
| <b>Прибыль до налогообложения</b>   | <b>3 972</b>                                | <b>5 447</b>                                |
| <b>Налог на прибыль, рассчитанный по номинальной ставке налога на прибыль, исходя из прибыли до налогообложения</b> | <b>993</b>                                  | <b>1 089</b>                                |
| Постоянный налоговый расход, иные эффекты, в том числе:   | (347)                                       | (1 040)                                     |
| <i>выбытие прочих активов</i>   | -   | 67  |
| <i>амортизация основных средств</i>   | -   | (129)                                       |
| <i>социальные выплаты, расходы на персонал</i>  | 1 160                                       | 116   |
| <i>внеоборотные и оборотные активы</i>  | (1)   | 23  |
| <i>проценты по заемным средствам</i>  | (620)                                       | (1 199)                                     |
| <i>прочие постоянные разницы</i>  | (240)                                       | 131   |
| <i>использование накопленного убытка прошлых лет</i>  | (646)                                       | (49)  |
| Изменение отложенных налогов  | 347 809                                     | 89 845                                      |
| Пересчет ставки   | -   | 23 425                                      |
| <b>Налог на прибыль, отраженный в составе отчета о финансовых результатах</b>                                       | <b>348 455</b>                              | <b>113 319</b>                              |
| <b>Налог на прибыль, отраженный в составе отчета об изменениях капитала</b>   | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                                    |
| <b>Налог на прибыль, итого</b>  | <b>348 455</b>                              | <b>113 319</b>                              |

В таблице ниже представлена информация об изменении отложенного налога на прибыль за отчетный период по источникам возникновения налогооблагаемых и временных разниц:

| Наименование  | На<br>31.12.2024   | Признание и<br>восстановление<br>временных разниц<br>в отчете о<br>финансовых<br>результатах | Признание и<br>восстановление<br>временных разниц<br>в отчете об<br>изменении капитала | На<br>31.12.2025.  |
|---|--------------------|--|--|--------------------|
| <b>Эффект на отложенный налог налогооблагаемых временных разниц</b> | <b>1 829 200</b>   | <b>(277 822)</b>   | <b>-</b>   | <b>1 551 378</b>   |
| Основные средства и капитальные вложения в них                      | 1 481 916          | 69 377   | -  | 1 551 293          |
| Нематериальные активы и капитальные вложения в них                  | 9                  | (2)  | -  | 7                  |
| Запасы и НЗП  | 44                 | (17)   | -  | 27                 |
| Оценочные обязательства   | 199                | (196)  | -  | 3                  |
| Убытки, подлежащие переносу на будущее                              | 346 930            | (346 930)  | -  | -                  |
| Прочие вычитаемые разницы   | 102                | (54)   | -  | 48                 |
| <b>Эффект на отложенный налог вычитаемых временных разниц</b>       | <b>(1 946 323)</b> | <b>(69 987)</b>  | <b>-</b>   | <b>(2 016 310)</b> |
| Основные средства и капитальные вложения в них                      | (49 676)           | 33   | -  | (49 643)           |
| Нематериальные активы и капитальные вложения в них                  | (1 896 647)        | (70 020)   | -  | (1 966 667)        |
| <b>Итого отложенное налоговое обязательство (сальдировано)</b>      | <b>(117 123)</b>   | <b>(347 809)</b>   | <b>-</b>   | <b>(464 932)</b>   |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

| Наименование  | На<br>31.12.2023   | Признание и<br>восстановление<br>временных разниц<br>в отчете о<br>финансовых<br>результатах | Признание и<br>восстановление<br>временных разниц<br>в отчете об<br>изменении<br>капитала | На<br>31.12.2024   |
|---|--------------------|--|---|--------------------|
| <b>Эффект на отложенный налог<br/>налогооблагаемых временных разниц</b> | <b>1 523 514</b>   | <b>305 686</b>   | –   | <b>1 829 200</b>   |
| Основные средства и капитальные<br>вложения в них                       | 1 152 392          | 329 524  | –   | 1 481 916          |
| Нематериальные активы и<br>капитальные вложения в них                   | –                  | 9  | –   | 9                  |
| Запасы и НЗП  | 44                 | –  | –   | 44                 |
| Оценочные обязательства   | 3 583              | (3 384)  | –   | 199                |
| Убытки, подлежащие переносу на<br>будущее                               | 272 958            | 73 972   | –   | 346 930            |
| Прочие вычитаемые разницы   | 93 126             | (93 024)   | –   | 102                |
| <b>Эффект на отложенный налог<br/>вычитаемых временных разниц</b>       | <b>(1 527 367)</b> | <b>(418 956)</b>   | –   | <b>(1 946 323)</b> |
| Основные средства и капитальные<br>вложения в них                       | (40 868)           | (8 808)  | –   | (49 676)           |
| Нематериальные активы и<br>капитальные вложения в них                   | (1 486 499)        | (410 148)  | –   | (1 896 647)        |
| <b>Итого отложенное налоговое<br/>обязательство (сальдировано)</b>      | <b>(3 853)</b>     | <b>(113 270)</b>   | –   | <b>(117 123)</b>   |

**17. Существенная неопределенность, связанная с непрерывностью**

В рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации от 8 августа 2018 г. № 1663-р (далее – распоряжение № 1663-р) между Российской Федерацией в лице Росжелдора (Концедент) и ООО «СШХ» (Концессионер) 15 сентября 2018 г. заключено концессионное соглашение на финансирование, строительство и эксплуатацию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования «Обская – Салехард – Надым» (далее – Концессионное соглашение, КС).

Концессионное соглашение реализуется в рамках комплексного проекта «Создание железнодорожного Северного широтного хода «Обская – Салехард – Надым – Пангоды – Новый Уренгой – Коротчаево» (далее – Комплексный проект СШХ), участниками которого также являются ОАО «РЖД» и ПАО «Газпром».

На текущий момент по всем участкам проектирования Объекта соглашения получены положительные заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» на проектную документацию. С учетом уточнения стоимости строительства Объекта КС требуется изменение финансовых параметров Концессионного соглашения. Источники финансирования реализации КС в настоящее время не определены. С учетом изложенного прорабатывается вопрос приостановки исполнения сторонами всех взятых на себя обязательств на срок 3 года с возможностью дальнейшего возобновления реализации Концессии.

С учетом данных обстоятельств руководством проведена оценка и необходимые мероприятия в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно и погашать задолженность по возникающим обязательствам.

Общество предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения, и не планирует прекращать свою деятельность, либо начинать процедуру банкротства или реорганизации как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Комплексный проект СШХ является стратегически важным инфраструктурным проектом для развития страны и региона и предусмотрен:

- Стратегией развития Арктической зоны Российской Федерации и обеспечения национальной безопасности на период до 2035 г., утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 26 октября 2020 г. № 645;

- Планом развития Северного морского пути на период до 2035 г., утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 1 августа 2022 г. № 2115-р.

Кроме того, вопрос реализации Комплексного проекта СШХ находится на контроле у Президента Российской Федерации (абзац 6 пп. «в» п. 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 22 мая 2022 г. № Пр-868).

Вышеуказанные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство ООО «СШХ» производит мониторинг данных рисков и оценивает их на текущий момент как маловероятные.

### 18. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для групп связанных сторон.

| Наименование                          | Характер отношений  |
|---------------------------------------|---|
| Основное общество                     | АО «РЖД-ИП», владеющее 99,98% уставного капитала Общества   |
| Другие связанные стороны              | Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество   |
| Государственные компании и учреждения | Общества с преобладающим государственным участием, министерства и ведомства   |
| Основной управленческий персонал      | Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества |

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались.

Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет. Все расчеты по операциям со связанными сторонами выражены в российских рублях. Выданные авансы государственным компаниям и учреждениям связаны с созданием Объекта КС, большая часть которых направлена на компенсацию затрат по переносу магистрального газопровода. Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в форме безналичной оплаты.

Наиболее существенные остатки задолженностей по операциям со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлены ниже, за исключением займа, указанного в разделе 10 «Заемные средства»:

| Связанная сторона, характер операций  | 31 декабря 2025 г.      |                                      | 31 декабря 2024 г.      |                                      |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
|                                       | Авансы выданные, прочее | (Кредиторская задолженность, прочее) | Авансы выданные, прочее | (Кредиторская задолженность, прочее) |
| Другие связанные стороны              | 51                      | -                                    | 45                      | -                                    |
| Государственные компании и учреждения | 148 179                 | -                                    | 202 990                 | -                                    |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наиболее существенные операции со связанными сторонами представлены ниже за исключением займа, указанного в разделе 10 «Заемные средства»:

| Связанная сторона, характер операций  | За январь – декабрь 2025 г. |                     | За январь – декабрь 2024 г. |                     |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                       | Продажи/доходы              | (Закупки)/(расходы) | Продажи/доходы              | (Закупки)/(расходы) |
| Другие связанные стороны              | 411                         | (3 156)             | -                           | (398)               |
| Государственные компании и учреждения | -                           | (57 542)            | -                           | (35 552)            |

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

| Наименование показателя  | За 2025 год | За 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| Суммы вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи), в т.ч.: | 18 754      | 37 551      |
| Оплата труда, включая ежегодный оплачиваемый отпуск  | 13 328      | 27 251      |
| НДФЛ   | 2 009       | 4 456       |
| обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды  | 3 417       | 5 844       |

За 2025 и 2024 года вознаграждения членам Совета Директоров не начислялись и не выплачивались.

За 2025 год Обществом не осуществлялось начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не планируются. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций и выплат на их основе не планируются. Дебиторская задолженность основного управленческого персонала на 31 декабря 2025 г. отсутствует (на 31 декабря 2024 г. – отсутствует). Также в отношении дебиторской задолженности основного управленческого персонала отсутствуют резервы по сомнительным долгам, списанная в убыток задолженность, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

## 19. Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не признаются.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Следует отметить, что Концессионным соглашением предусмотрены штрафные санкции за нарушения исполнения Концессионного соглашения. Однако указанные штрафные санкции установлены для этапов строительства и эксплуатации. В настоящее время Общество уверено, что оснований для выставления штрафных санкций у Концедента нет.

### **20. Влияние геополитической ситуации и санкций**

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к наложению санкций, значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику. Руководство продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **21. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков:

#### Риск изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок в основном оказывает влияние на изменение стоимости привлечения кредитов и займов и на будущие денежные потоки. Компания в основном подвержена риску изменения процентных ставок по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам. Кредиты и займы с фиксированными процентными ставками подвергают Общество риску изменения справедливой стоимости этих кредитов и займов. Полученные Обществом заемные средства, были в основном номинированы в рублях и осуществлялись со связанными сторонами. Основные заемные средства, полученные Обществом на 31.12.2025 являются беспроцентными.

Информация о полученном и предоставленном заемном финансировании раскрыта в разделе 10 настоящих пояснений.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Валютные риски

Общество осуществляет операции преимущественно в валюте Российской Федерации и считает, что влияние валютных рисков на деятельность Общества связана в основном с влиянием изменения курсов на экономику Российской Федерации в целом.

### Кредитные риски

Кредитный риск рассматривается Обществом как незначительный. Финансовых вложений и денежных эквивалентов Общество не приобретает.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Заемные средства превышают собственные, однако основная доля обязательств по займам обеспечена залогом, необеспеченная часть обязательств по займам перед ООО «Спецтрансстрой», находящегося на стадии банкротства. В связи с чем данный риск минимален.

### Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

## **22. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

«22» января 2026 года

Генеральный директор

  
Хомяков М.А.

