Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 952	(664)	-	-	-	(964)	-	-	-	-	-	4 952	(1 628)
	За 2024 г.	2 077	(63)	3 127	(252)	25	(626)	-	-	-	-	-	4 952	(664)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	4 952	(664)	-	-	-	(964)	-	-	-	-	-	4 952	(1 628)
	За 2024 г.	2 077	(63)	3 127	(252)	25	(626)	-	-	-	-	-	4 952	(664)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 325	4 289	2 014
в том числе: Офисное оборудование	3 325	4 289	2 014
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 127	-	-	(3 127)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	1 830	-	-	(1 830)	-	-
ОС. Основные средства, оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	389	-	-	(389)	-	-
ОС.08. Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	908	-	-	(908)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	77	-	169 802	(169 871)	-	-	X / X	8	-
	За 2024 г.	12	-	305 197	(305 132)	-	-	X / X	77	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	77	-	411	(71)	-	-	(408) / -	8	-
	За 2024 г.	12	-	4 684	(3 887)	-	-	(733) / -	77	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	169 392	(169 800)	-	-	408 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	300 513	(301 245)	-	-	733 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 891	(623)	33 193	-	(22 053)	-	-	-	36 032	(623)
	За 2024 г.	28 555	-	24 847	-	(28 511)	-	-	-	24 891	(623)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 794	(623)	51	-	(1 171)	-	-	-	674	(623)
	За 2024 г.	39	-	1 794	-	(39)	-	-	-	1 794	(623)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 590	-	32 627	-	(19 590)	-	-	-	32 627	-
	За 2024 г.	27 828	-	19 590	-	(27 828)	-	-	-	19 590	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 323	-	-	-	(116)	-	-	-	2 206	-
	За 2024 г.	1	-	2 323	-	(1)	-	-	-	2 323	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	26	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	44	-	73	-	(44)	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	44	-	50	-	(44)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	44	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 087	-	366	-	(1 087)	-	-	-	366	-
	За 2024 г.	643	-	1 087	-	(643)	-	-	-	1 087	-
Итого	За 2025 г.	24 891	(623)	33 193	-	(22 053)	-	-	X	36 032	(623)
	За 2024 г.	28 555	-	24 847	-	(28 511)	-	-	X	24 891	(623)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 167	8 544	11 944	11 321	27 867	27 867
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	672	49	822	199	39	39
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 289	6 289	8 916	8 916	27 828	27 828
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 206	2 206	2 206	2 206	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	67 954	7 560	-	(37 047)	-	-	38 467
	За 2024 г.	71 021	37 150	-	(40 216)	-	-	67 954
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	458	2 407	-	(458)	-	-	2 407
	За 2024 г.	894	458	-	(894)	-	-	458
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 201	-	-	(1 201)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 201	-	-	-	-	1 201
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 064	-	-	(1 064)	-	-	-
	За 2024 г.	792	1 064	-	(792)	-	-	1 064
Краткосрочные займы	За 2025 г.	16 400	3 000	-	-	-	-	19 400
	За 2024 г.	54 250	-	-	(37 850)	-	-	16 400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	747	2 074	-	-	-	-	2 821
	За 2024 г.	1 389	-	-	(641)	-	-	747
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	37 671	-	-	(27 262)	-	-	10 409
	За 2024 г.	8 693	28 979	-	-	-	-	37 671
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 412	35	-	(7 062)	-	-	3 385
	За 2024 г.	4 965	5 448	-	-	-	-	10 412
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	45	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	39	-	-	(39)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	67 954	7 560	-	(37 047)	-	X	38 467
	За 2024 г.	71 021	37 150	-	(40 216)	-	X	67 954

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 935	18 668	20 698	40	5 866
	За 2024 г.	5 489	20 476	17 504	526	7 936
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 935	18 668	20 698	40	5 866
	За 2024 г.	5 489	20 476	17 504	526	7 935

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	479	4 335
Затраты на оплату труда	207 864	299 169
Отчисления на социальные нужды	48 422	68 251
Амортизация	964	626
Прочие затраты	46 704	38 524
Итого по элементам	304 432	410 905
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	304 432	410 905

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Космос ИнвестПроект» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчётность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Космос ИнвестПроект"
Сокращенное наименование	ООО "Космос ИнвестПроект"
Юридический адрес	129366, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Алексеевский, пр-кт Мира, дом 150, помещение 515
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9717134734
Код ОКПО	53386583
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.12.1
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	42 / 50

Информация о размере и структуре уставного капитала:
Участник ООО «Система Телеком Активы» с долей владения 100 %.

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:
Состав исполнительных органов:
Общее собрание участников
Генеральный директор Быстранов Олег Геннадьевич
Генеральный директор Щербина Геннадий Филиппович с 10.07.2025 г.
Состав контрольных органов:
Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества состоит из (1) одного человека.
Аудитор Общества – ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Состав контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Сведения о бенефициарном владельце:
По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года конечным участником ООО «Космос ИнвестПроект» являлась ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2025 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2024 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основные виды экономической деятельности
Основной вид деятельности по ОКВЭД - Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Ведение бухгалтерского учета

Обществом заключён договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учёта с самозанятым специалистом (бухгалтером)

Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные средства и капитальные вложения

Включение затрат по займам в первоначальную стоимость основных средств/капитальных вложений является обязательным в отношении активов, подготовка которых к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени.

Критерии отнесения к инвестиционным активам.

1) Срок строительства (создания) - свыше 2-х лет.

2) Сметная (договорная) стоимость инвестиционного объекта – от 50 млн. руб.

Амортизация начисляется линейным способом

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

При осуществлении капитальных затрат, относящиеся к нескольким объектам основных средств (будущим ОС), фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, аккумулируются на объекте «Общие расходы», и распределяются между ОС следующим способом: в момент ввода готовых ОС в эксплуатацию «Общие расходы» распределяются между такими объектами ОС пропорционально в отношении каждого объекта ОС в зависимости от процента прямых расходов, формирующих стоимость конкретного объекта ОС.

Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Материальные ценности, которые отвечают критериям признания основного средства, но не признаны таковыми (малоценные предметы стоимостью 100 000 рублей и менее), направленные на осуществление хозяйственной деятельности, списываются на затраты единовременно с постановкой на забалансовый учет.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до 3 месяцев, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются, в частности, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о движении и наличии основных средств и накопленной амортизации представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, балансовая стоимость изменению не подлежит.

На 31 декабря 2025 года проведена проверка элементов амортизации на срок полезного использования и способа начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки принято решение не изменять элементы амортизации.

3.2 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На 31 декабря 2025 года проведен анализ признаков обесценения запасов. Результаты анализа показали отсутствие признаков обесценения, вследствие чего резервы под обесценение запасов не были сформированы.

3.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о движении и наличии дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв под суммы сомнительной дебиторской задолженности составляет 623 тыс. руб.

3.4 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 г. займы и начисленные проценты по займам имели следующую структуру:

Параметры займа	Сумма договора	Долг на 31.12.2025	Начисленные проценты
Срок - по требованию	140 000	16 400	1 611
Проценты выплачиваются ежеквартально			
Процентная ставка - 9,82% годовых			
Срок - 19.03.2026	3 000	3 000	463
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 19,7% годовых			

3.5 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о движении и наличии обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 108 800 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

3.8 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы	за 2025	за 2024
Возмещение расходов	2382	—
Реализация прочего имущества (материалов) и основных средств	64	210
Оценочные обязательства по оплате труда	40	526
Итого	2487	737

Прочие расходы	за 2025	за 2024
Комиссия банка	427	68
Прибыль (убыток) по операциям прошлых лет	169	—
Расходы по НДС при передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	88	65
Прочие не операционные расходы	703	1993
Списание НДС	275	436
Списание сомнительных дебиторской задолженности	—	623
Штрафы по налогам и сборам	151	57
Итого	1813	3241

4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

Наименование	Возникло по ставке 25%		Погашено по ставке 25%		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	119115	29779	2352	588	29191
Дебиторская задолженность	729	182	—	—	182
Оценочные обязательства и резервы	—	—	2070	518	(518)
Расходы будущих периодов	—	—	282	71	(71)
Убытки прошлых лет	118386	29597	—	—	29597
Налогооблагаемые временные разницы:	—	—	(938)	(235)	(235)
Дебиторская задолженность	—	—	(14)	(4)	(4)
Основные средства	—	—	(924)	(231)	(231)
Отложенный налог на прибыль					28956

- применяемая налоговая ставка – 25 %
- условный доход по налогу на прибыль – 29 487 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход (расход) – 531 тыс. руб.

5. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Активы	95284
Доходы будущих периодов	—
Долгосрочные обязательства	(387)
Краткосрочные обязательства	(44333)
Чистые активы на 31.12.2025	50564

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение услуг;
- финансовые операции, включая получение займов.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице:

Вид операции	Стоимость операции за 2025 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Финансовые операции, включая предоставление займов	—	3463	3463	46
Другие операции	108700	108700	—	—
Другие связанные стороны				
Приобретение товаров, работ, услуг	4469	5375	2	925
Продажа товаров, работ, услуг	221637	208600	32627	—
Финансовые операции, включая предоставление займов	—	1610	—	18758
Финансовые операции, включая получение займов	—	—	—	—
Другие операции	100000	100000	—	—
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	39059	39059	—	—

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек и другие долги не реальные для взыскания на 31.12.2025 г. отсутствуют.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет условных обязательств и условных активов.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания отчетности имеются события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Регистрация в ЕГРЮЛ сведений о полномочиях единоличного исполнительного органа (ЕИО)

- ООО «Регион» состоялась 06.03.2026 г.
- ООО «Космос Отель Тобольск», ООО «Космос Отель Псков», ООО «Бухта Нагаева» состоялась 12.03.2026 г.
- ООО «Космос Отель Байкал» состоялась 18.03.2026 г.

9. ПРИНЦИПИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

При оценке способности Общества продолжать непрерывную деятельность Руководство учитывало следующие ключевые факторы:

- **Запуск нового направления:** В настоящее время Общество активно развивает новое направление деятельности — выступает в роли единого исполнительного органа для ряда компаний, реализующих проекты по строительству современных гостиничных комплексов в Пскове, Тобольске, Магадане, Красноярске, Смоленске, а также в Республике Бурятия и Республике Тыва. Возведение отелей осуществляется в партнерстве с АО «Корпорацией Туризм.РФ».
- **Динамика чистых активов**: Несмотря на то, что на 31.12.2025 г. величина чистых активов составила 50 564 тыс. руб. и остается ниже размера уставного капитала, зафиксирована устойчивая положительная динамика их роста: за период с 2023 по 2025 гг. чистые активы увеличились на 85 991 тыс. руб.
- **Поддержка собственника**: Общество является частью холдинга, что обеспечивает

дополнительную стабильность и надежность её деятельности. Вхождение в структуру холдинга позволяет минимизировать риски Общества. В случае непредвиденных обстоятельств или кризисных ситуаций Общество может рассчитывать на финансовую помощь и организационную поддержку. Это повышает устойчивость перед внешними угрозами и гарантирует преодоление возможных рисков.

На основании анализа финансовых показателей и рыночной ситуации Руководство пришло к выводу об отсутствии существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточными ресурсами для продолжения функционирования, своевременного погашения задолженности и выполнения своих планов в обозримом будущем.

Генеральный директор **Г.Ф. Щербина**

27.03.2026 г.