

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «ВИС Сервис» за отчетный период, закончившийся 31.12.2025**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "Вис Сервис" за 2025 год, подготовленный в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ: СТРУКТУРА, ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1.1. Общие сведения**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Сервис"

ООО "ВИС Сервис" (далее – Общество) создано в 2012 году.

ИНН 7842489152 КПП 780601001

ОКВЭД 43.20 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

ОГРН 1129847034756 Дата регистрации: 29.12.2012

ОКТМО 403500000000 ОКАТО 402780000000

Юридический адрес: 195112, Город Санкт-Петербург, пр-кт Заневский, д. 30, к. 2, литера А, помещ. 6-Н.

Фактический адрес: 195112, Город Санкт-Петербург, пр-кт Заневский, д. 30, к. 2, литера А, помещ. 6-Н.

Телефон: 8(495) 789-85-55

Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 21 по Санкт-Петербургу

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

В Обществе зарегистрированы обособленные подразделения:

Обособленное территориальное подразделение ООО «ВИС СЕРВИС» по адресу: 629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, мкр. Тундровый, 629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Тарко-Сале, ул. Тарасова, д.27, 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Мира, д.64, 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, пр-кт Молодежи, д.9, 121096, Москва г., Василисы Кожиной ул., 1, 1.

Бухгалтерский учет ведется организацией, оказывающей услуги по ведению учета в соответствии с заключенным договором.

### **1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Состав участников Общества на конец отчетного периода 31.12.2025:

- ООО «ПФ ВИС» с долей владения в уставном капитале 50%;
- Шевченко Антон Петрович с долей владения в уставном капитале 50%;

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством, Уставом Общества.

В 2024 и 2025 годах единоличным исполнительным органом управления Общества являлись:

- Ефимов Артем Алексеевич, запись внесена в ЕГРЮЛ 07.10.2022;
- Окул Алексей Юрьевич, запись внесена в ЕГРЮЛ 06.05.2024.

Ревизионная комиссия в Обществе не избиралась и не назначалась.

### 1.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 человек (31.12.2024 – 0 человек, 31.12.2023 – 4 человек).

### 1.4. Информация о связанных сторонах

Юридические и (или) физические лица, контролирующие Общество и способные оказывать влияние на деятельность Общества:

1. Основной управленческий персонал и участники Общества перечислены в п.1.2.
2. Конечный бенефициар Общества на 31.12.2025 - Снегуров Игорь Адольфович.

Группа «ВИС» (АО) является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                                                            | Доля<br>участия в |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.       | Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВИС» / ИНН 7816158919              | 93,5              |
| 2.       | Общество с ограниченной ответственностью «Национальные транспортные концессии» / ИНН 4705076655      | 99                |
| 3.       | Общество с ограниченной ответственностью «Национальная инфраструктурная компания» / ИНН 4705074873 / | 100               |
| 4.       | Общество с ограниченной ответственностью «Семнадцатая концессионная компания» / ИНН 4705076648       | 100               |
| 5.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИКом» / ООО «ВИКом» / ИНН 4705079977                      | 99                |
| 6.       | Общество с ограниченной ответственностью «Тридцатая концессионная компания» ИНН 4705081246           | 100               |
| 7.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС» / ИНН 4705081944                               | 50,5              |
| 8.       | Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп» / ИНН 4705081969                              | 80                |
| 9.       | Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» / ИНН 4705061088                          | 100               |
| 10.      | Общество с ограниченной ответственностью «Тридцать пятая концессионная компания» / ИНН 7806564527    | 100               |
| 11.      | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС КАПИТАЛ» / ИНН 4705086068                              | 49                |
| 12.      | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Социальная инфраструктура » / ИНН 4705086847           | 99                |
| 13.      | Общество с ограниченной ответственностью «Сорок вторая концессионная компания» / ИНН 4705088474      | 100               |
| 14.      | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инфраструктура Азия» / ИНН 4705088499                  | 100               |
| 15.      | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строй» / ИНН 7730261343                                | 100               |
| 16.      | Общество с ограниченной ответственностью «Сорок четвертая концессионная компания» / ИНН 7730261431   | 100               |
| 17.      | Общество с ограниченной ответственностью «ИнжКонтроль» / ИНН 7730265595                              | 49                |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИС Сервис» за отчетный период, закончившийся  
31.12.2025 (в тысячах рублей, если не указано иное)

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                                                           | Доля<br>участия в |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 18.      | Общество с ограниченной ответственностью «Сорок шестая концессионная компания» / ИНН 7730265620     | 100               |
| 19.      | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Мед» / ИНН 7730270940                                 | 95                |
| 20.      | Общество с ограниченной ответственностью «Центр Строительных Компетенций» / ИНН 4705080669          | 49                |
| 21.      | Общество с ограниченной ответственностью «Пятидесятая концессионная компания» / ИНН 7730286725      | 100               |
| 22.      | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС МСК» / ИНН 4705081239                                 | 70                |
| 23.      | Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать вторая концессионная компания» / ИНН 4705080796  | 100               |
| 24.      | Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать пятая концессионная компания» / ИНН 4705081158   | 100               |
| 25.      | Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать шестая концессионная компания» / ИНН 4705081126  | 100               |
| 26.      | Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать седьмая концессионная компания» / ИНН 4705081133 | 100               |
| 27.      | Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать девятая концессионная компания» / ИНН 4705081165 | 100               |
| 28.      | Общество с ограниченной ответственностью «Двадцатая концессионная компания» / ИНН 4705079960        | 100               |
| 29.      | Общество с ограниченной ответственностью «Хабаровск Инвест» / ИНН 2700050441                        | 100               |
| 30.      | Общество с ограниченной ответственностью «САФАРИ ПАРК» / ИНН 7730336775                             | 100               |

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «ПФ «ВИС» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                                                      | Доля<br>участия |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные машины» / ИНН 7838394483            | 100             |
| 2.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Автоматизация» / ИНН 7728693280                  | 100             |
| 3.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС СЕРВИС» / ИНН 7842489152                         | 50              |
| 4.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инфраструктура» / ИНН 4705064434                 | 100             |
| 5.       | Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» / ИНН 7728345490 | 100             |
| 6.       | Общество с ограниченной ответственностью «ТранСтрой» / ИНН 6449072121                          | 100             |
| 7.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС» / ИНН 4705081944                         | 49,5            |
| 8.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инжиниринг» / ИНН 5044125581                     | 49              |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИС Сервис» за отчетный период, закончившийся  
31.12.2025 (в тысячах рублей, если не указано иное)

|    |                                                                                         |     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 9. | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные технологии» / ИНН 7730270330 | 100 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|

Дочернее (зависимое) общество ООО «ПФ «ВИС» – ООО «КПФ» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                                        | Доля<br>участия |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.       | Общество с ограниченной ответственностью «Экология-Новосибирск» / ИНН 5410772955 | 75              |

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «НТК» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                                                       | Доля<br>участия |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.       | Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая концессионная компания» / ИНН 7728356380    | 100             |
| 2.       | Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская концессионная компания» / ИНН 5407956575    | 100             |
| 3.       | Общество с ограниченной ответственностью «Региональная концессионная компания» / ИНН 7727283428 | 100             |
| 4.       | Общество с ограниченной ответственностью «Транстолл» / ИНН 7730262308                           | 100             |

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «НИК» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                                                       | Доля<br>участия |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.       | Общество с ограниченной ответственностью «Десятая концессионная компания» / ИНН 4705075820      | 100             |
| 2.       | Общество с ограниченной ответственностью «Сорок первая концессионная компания» / ИНН 4705088481 | 74,9            |

Дочернее (зависимое) общество ООО «НИК» – ООО «Сорок первая концессионная компания» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                                                  | Доля<br>участия |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.       | Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая концессионная компания» / ИНН 4705075813 | 100             |

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «РусЭкоГрупп» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                              | Доля<br>участия |
|----------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.       | Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоТранс-Н» / ИНН 4705081905 | 50              |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИС Сервис» за отчетный период, закончившийся  
31.12.2025 (в тысячах рублей, если не указано иное)

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «ВИС Социнфра» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

| №<br>п/п | Полное наименование / ИНН                                                                              | Доля<br>участия |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.       | Общество с ограниченной ответственностью «ВИС РАЗВИТИЕ» /<br>ИНН 4705072315                            | 100             |
| 2.       | Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая<br>концессионная компания» / ИНН 4705074986          | 100             |
| 3.       | Общество с ограниченной ответственностью «Пятьдесят первая<br>концессионная компания» / ИНН 7730286764 | 100             |
| 4        | Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ-СЕРВИС» /<br>ИНН 4705076670                            | 100             |

Основываясь на требованиях приоритета содержания перед формой, Обществом определен перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Основное общество - в соответствии с полномочиями, акционеры или участники, распоряжающиеся более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале отчитываемой организации.

- Дочерние общества - общество, в отношении которого у организации существует право распоряжаться более 50% голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого общества. Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного общества и возможность определять решения, принимаемые таким обществом.

В частности, дочернее общество дочернего общества является дочерним обществом для головной компании.

- Зависимые общества - общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и оказывать значительное влияние на решения, принимаемые таким юридическим лицом. Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете, других обстоятельств.

- Преобладающие (участвующие) - лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале организации.

- Другие связанные стороны - прочие связанные стороны, не указанные выше.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **2.2. Основные средства и капитальные вложения**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее – ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В периоде, когда срок погашения дебиторской и кредиторской задолженности, включая задолженность по кредитам и займам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев, задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

### **2.4. Кредиты и займы полученные**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$$ПИ = ПС \times СИ / ВЗ,$$
 где

ПИ - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

ПС - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

СИ - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

ВЗ - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

В случае незначительности сумм начисленных процентов по заемным средствам (их размер не превышает пяти процентов от стоимости актива, для приобретения которого они привлекались), проценты относятся в состав прочих расходов.



## **2.5. Учет арендных отношений**

Учет арендных отношений ведется с учетом норм Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее – ФСБУ 25/2018), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом (далее – ППА) отражается в составе статьи баланса "Основные средства". В стоимость ППА включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.6. Отложенные налоги**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Временные разницы учитываются балансовым методом.

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

## **2.7. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 (далее – ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008 (далее – ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

## **2.8. Бухгалтерский баланс**

Все существенные статьи Актива и Пассива расшифрованы в п. 3 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2025.

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается сальдированная (свернутая), кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам соответствуют данным лицевого счета налогоплательщика налоговых инспекций.

## **2.9. Отчет о движении денежных средств**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

## **2.10. Изменения в учетной политике**

Организация досрочно применяет с 01.01.2024 ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н.

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении о проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Обществом проведены необходимые процедуры по приведению форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации раскрыта в третьем разделе настоящих пояснений к отчетности за 2025 год.

При формировании пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности в её состав в обязательном порядке включаются все табличные формы пояснений, утвержденные учетной политикой, при наличии объектов учета; при отсутствии же объектов учета приводится наименование подраздела 3 раздела с соответствующей нумерацией и пометкой "Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета".

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. Нематериальные активы

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

#### 3.2. Основные средства

Информация о структуре основных средств приведена в таблицах.

##### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Первоначальная (переоцененная) стоимость                              | По состоянию на 31.12.2025 | Поступило | Переклассифицировано | Переоценка | Выбыло         | По состоянию на 31.12.2024 | Поступило | Переклассифицировано | Переоценка | Выбыло | По состоянию на 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------|------------|----------------|----------------------------|-----------|----------------------|------------|--------|----------------------------|
| <b>Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)</b> | <b>16 066</b>              | -         | -                    | -          | (1 315)        | <b>17 381</b>              | -         | -                    | -          | -      | <b>17 381</b>              |
| в том числе:                                                          |                            |           |                      |            |                |                            |           |                      |            |        |                            |
| сооружения                                                            | 597                        | -         | -                    | -          | -              | 597                        | -         | -                    | -          | -      | 597                        |
| машины и оборудования (кроме офисного)                                | 2 636                      | -         | -                    | -          | (1 208)        | 3 844                      | -         | -                    | -          | -      | 3 844                      |
| офисное оборудование                                                  | 410                        | -         | -                    | -          | -              | 410                        | -         | -                    | -          | -      | 410                        |
| транспортные средства                                                 | 3 228                      | -         | -                    | -          | -              | 3 228                      | -         | -                    | -          | -      | 3 228                      |
| производственный и хозяйственный инвентарь                            | 7 469                      | -         | -                    | -          | (107)          | 7 576                      | -         | -                    | -          | -      | 7 576                      |
| другие виды основных средств                                          | 1 726                      | -         | -                    | -          | -              | 1 726                      | -         | -                    | -          | -      | 1 726                      |
| <b>Инвестиционная недвижимость</b>                                    | <b>-</b>                   | -         | -                    | -          | -              | <b>-</b>                   | -         | -                    | -          | -      | <b>-</b>                   |
| <b>Итого</b>                                                          | <b>16 066</b>              | -         | -                    | -          | <b>(1 315)</b> | <b>17 381</b>              | -         | -                    | -          | -      | <b>17 381</b>              |

| Накопленная амортизация и обесценение                                 | По состоянию на 31.12.2025 | Начислена амортизация | Переклассифицировано | Убыток от обесценения | Выбыло | По состоянию на 31.12.2024 | По состоянию на 31.12.2024 | Начислена амортизация | Убыток от обесценения | Переоценка | Выбыло | По состоянию на 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------|----------------------------|
| <b>Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)</b> | <b>(15 477)</b>            | <b>459</b>            | -                    | -                     | -      | <b>(15 936)</b>            | <b>(15 936)</b>            | <b>(847)</b>          | -                     | -          | -      | <b>(15 089)</b>            |
| в том числе:                                                          |                            |                       |                      |                       |        |                            |                            |                       |                       |            |        |                            |
| сооружения                                                            | (264)                      | (40)                  | -                    | -                     | -      | (224)                      | (224)                      | (39)                  | -                     | -          | -      | (185)                      |
| машины и оборудования (кроме офисного)                                | (2 448)                    | 808                   | -                    | -                     | -      | (3 256)                    | (3 256)                    | (274)                 | -                     | -          | -      | (2 982)                    |
| офисное оборудование                                                  | (410)                      | -                     | -                    | -                     | -      | (410)                      | (410)                      | -                     | -                     | -          | -      | (410)                      |
| транспортные средства                                                 | (3 208)                    | (127)                 | -                    | -                     | -      | (3 081)                    | (3 081)                    | (245)                 | -                     | -          | -      | (2 836)                    |
| производственный и хозяйственный инвентарь                            | (7 456)                    | 29                    | -                    | -                     | -      | (7 485)                    | (7 485)                    | (78)                  | -                     | -          | -      | (7 407)                    |
| другие виды основных средств                                          | (1 691)                    | (211)                 | -                    | -                     | -      | (1 480)                    | (1 480)                    | (211)                 | -                     | -          | -      | (1 269)                    |
| <b>Инвестиционная недвижимость</b>                                    | <b>-</b>                   | -                     | -                    | -                     | -      | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>              | -                     | -          | -      | <b>-</b>                   |
| <b>Итого</b>                                                          | <b>(15 477)</b>            | <b>459</b>            | -                    | -                     | -      | <b>(15 936)</b>            | <b>(15 936)</b>            | <b>(847)</b>          | -                     | -          | -      | <b>(15 089)</b>            |

#### 3.3. Финансовые вложения

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

#### 3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИС Сервис» за отчетный период, закончившийся 31.12.2025 (в тысячах рублей, если не указано иное)

### 3.5. Запасы

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в таблицах.

|                                                                            | По состоянию<br>на 31.12.2025 | Поступило в<br>результате<br>фактов<br>хозяйственных<br>жизни | Причитаю-<br>щиеся<br>штрафы и иные<br>начисления | Погашено | Списано на<br>расходы | Списание за<br>счет сумм<br>резерва по<br>сомнительным<br>долгам | Переклассифи-<br>цировано | По состоянию<br>на 31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность<br>(учтенная по условиям договора)  | -                             | -                                                             | -                                                 | -        | -                     | -                                                                | -                         | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность<br>(учтенная по условиям договора) | 8 330                         | 2 339                                                         | -                                                 | -        | -                     | -                                                                | -                         | 5 991                         |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                 | 8 330                         | 2 339                                                         | -                                                 | -        | -                     | -                                                                | -                         | 5 991                         |
| <b>Итого</b>                                                               | <b>8 330</b>                  | <b>2 339</b>                                                  | <b>-</b>                                          | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>                                                         | <b>-</b>                  | <b>5 991</b>                  |

|                                                                            | По состоянию<br>на 31.12.2024 | Поступило в<br>результате<br>фактов<br>хозяйственных<br>жизни | Причитаю-<br>щиеся<br>штрафы и иные<br>начисления | Погашено       | Списано на<br>расходы | Списание за<br>счет сумм<br>резерва по<br>сомнительным<br>долгам | Переклассифи-<br>цировано | По состоянию<br>на 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность<br>(учтенная по условиям договора)  | -                             | -                                                             | -                                                 | -              | -                     | -                                                                | -                         | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность<br>(учтенная по условиям договора) | 5 991                         | -                                                             | -                                                 | (7 776)        | -                     | -                                                                | -                         | 13 767                        |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                 | 5 991                         | -                                                             | -                                                 | (7 776)        | -                     | -                                                                | -                         | 13 767                        |
| <b>Итого</b>                                                               | <b>5 991</b>                  | <b>-</b>                                                      | <b>-</b>                                          | <b>(7 776)</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>                                                         | <b>-</b>                  | <b>13 767</b>                 |

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о структуре денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице.

|                                                | По состоянию<br>на 31.12.2025 | По состоянию<br>на 31.12.2024 | По состоянию<br>на 31.12.2023 |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Денежные средства на расчетных счетах          | 827                           | 825                           | 1 525                         |
| в том числе:                                   |                               |                               |                               |
| 044525823 БАНК ГПБ (АО)                        | 827                           | 825                           | 1 525                         |
| Денежные средства в кассе организации          | -                             | -                             | -                             |
| Денежные эквиваленты                           | -                             | -                             | -                             |
| Денежные документы                             | -                             | -                             | -                             |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 827                           | 825                           | 1 525                         |

Показатель строки 4129 «Прочие платежи» включает в себя штрафы, пени, неустойки.

### 3.8. Обязательства

Информация о структуре и движении обязательств приведены в таблицах.

#### 3.8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

|                                               | По состоянию<br>на 31.12.2025 | Поступление в<br>результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора) | Причитающи-<br>еся проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | Списано<br>(погашено) | Списано на<br>доходы | Переклассифи-<br>цировано | По состоянию<br>на 31.12.2024 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Долгосрочные обязательства                    | -                             | -                                                                                            | -                                                           | -                     | -                    | -                         | -                             |
| Краткосрочные обязательства                   | 1 539 974                     | 971                                                                                          | -                                                           | (1 421)               | -                    | -                         | 1 540 424                     |
| Заемные средства                              | 69 104                        | 971                                                                                          | -                                                           | -                     | -                    | -                         | 68 133                        |
| Займы                                         | 69 104                        | 971                                                                                          | -                                                           | -                     | -                    | -                         | 68 133                        |
| Кредиторская задолженность                    | 1 470 870                     | -                                                                                            | -                                                           | (1 421)               | -                    | -                         | 1 472 291                     |
| Расчеты с разными дебиторами и<br>кредиторами | 1 469 706                     | -                                                                                            | -                                                           | (1 421)               | -                    | -                         | 1 471 127                     |
| Проценты по займам                            | 1 164                         | -                                                                                            | -                                                           | -                     | -                    | -                         | 1 164                         |
| Итого                                         | 1 539 974                     | 971                                                                                          | -                                                           | (1 421)               | -                    | -                         | 1 540 424                     |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИС Сервис» за отчетный период, закончившийся 31.12.2025 (в тысячах рублей, если не указано иное)

|                                               | По состоянию<br>на 31.12.2024 | Поступление в<br>результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора) | Причитающи-<br>еся проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | Списано<br>(погашено) | Списано на<br>доходы | Переклассифи-<br>цировано | По состоянию<br>на 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------|
| <b>Долгосрочные обязательства</b>             | -                             | -                                                                                            | -                                                           | -                     | -                    | -                         | -                             |
| <b>Заемные средства</b>                       | -                             | -                                                                                            | -                                                           | -                     | -                    | -                         | -                             |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>            | <b>1 540 424</b>              | <b>7 341</b>                                                                                 | -                                                           | <b>(10 230)</b>       | -                    | -                         | <b>1 543 313</b>              |
| <b>Заемные средства</b>                       | <b>68 133</b>                 | <b>7 341</b>                                                                                 | -                                                           | -                     | -                    | -                         | <b>60 792</b>                 |
| Займы                                         | 68 133                        | 7 341                                                                                        | -                                                           | -                     | -                    | -                         | 60 792                        |
| <b>Прочие обязательства</b>                   | -                             | -                                                                                            | -                                                           | -                     | -                    | -                         | -                             |
| <b>Кредиторская задолженность</b>             | <b>1 472 291</b>              | -                                                                                            | -                                                           | <b>(10 230)</b>       | -                    | -                         | <b>1 482 521</b>              |
| Расчеты с разными дебиторами и<br>кредиторами | 1 471 127                     | -                                                                                            | -                                                           | (10 230)              | -                    | -                         | 1 481 357                     |
| Проценты по займам                            | 1 164                         | -                                                                                            | -                                                           | -                     | -                    | -                         | 1 164                         |
| <b>Итого</b>                                  | <b>1 540 424</b>              | <b>7 341</b>                                                                                 | -                                                           | <b>(10 230)</b>       | -                    | -                         | <b>1 543 313</b>              |

В краткосрочных обязательствах на отчетную дату отражены обязательства со сроком погашения в течении 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.9. Бюджетные средства

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

### 3.10. Обеспечение обязательств

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

### 3.11. Выручка

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости приведена в таблице.

| Элементы затрат                             | за 2025 год                                       |              |                | за 2024 год                                       |              |                |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|----------------|---------------------------------------------------|--------------|----------------|
|                                             | Итого расходы по<br>обычным видам<br>деятельности | в том числе: | Себестоимость  | Итого расходы по<br>обычным видам<br>деятельности | в том числе: | Себестоимость  |
|                                             |                                                   |              |                |                                                   |              |                |
|                                             |                                                   |              | Управленческие |                                                   |              | Управленческие |
|                                             |                                                   |              |                |                                                   |              |                |
| Элементы затрат                             | (464)                                             |              | -              | (464)                                             | (1 662)      | (1 662)        |
| Прочие затраты                              | (464)                                             |              | -              | (464)                                             | (1 662)      | (1 662)        |
| в том числе:                                |                                                   |              |                |                                                   |              |                |
| Аренда офисов                               | (77)                                              |              | -              | (77)                                              | (75)         | (75)           |
| Консалтинг и прочие информационные услуги   | (360)                                             |              | -              | (360)                                             | (360)        | (360)          |
| Зарботная плата                             | -                                                 |              | -              | -                                                 | (1 227)      | (1 227)        |
| Фактическая себестоимость приобретенных     |                                                   |              |                |                                                   |              |                |
| товаров для перепродажи                     | -                                                 |              | -              | xxx                                               | -            | xxx            |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение |                                                   |              |                |                                                   |              |                |
| [+]):                                       | -                                                 |              | -              | xxx                                               | -            | xxx            |

Затраты на энергетические ресурсы, экологический сбор в деятельности Общества не производились как в отчетном периоде, так и в аналогичном отчетном периоде предшествующего года.

### 3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице.

|                                                                     | за 2025 год    | за 2024 год     |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Прочие доходы</b>                                                | <b>3 833</b>   | <b>2 965</b>    |
| доходы от реализации ТМЦ строительного назначения                   | 104            | 1 206           |
| расходы от реализации ОС                                            | 2 900          | -               |
| прочие доходы                                                       |                |                 |
| Доходы/расходы от списания дебиторской / кредиторской задолженности | -              | 1 306           |
| Доходы от Аренды/субаренды автомобилей                              | 829            | 453             |
| <b>Прочие расходы</b>                                               | <b>(4 768)</b> | <b>(19 087)</b> |
| РКО и прочие банковские комиссии                                    | (10)           | (7)             |
| списание НДС на расходы                                             | (267)          | -               |
| расходы от реализации ТМЦ строительного назначения                  | (161)          | (1 441)         |
| прочие расходы                                                      | (2 632)        | (6 975)         |
| расходы от реализации ОС                                            | (726)          | (32)            |
| Убытки прошлых лет                                                  | -              | (8 820)         |
| Налоги, взносы, пени, штрафы по ним не обл.                         | (806)          | (772)           |
| Доходы от Аренды/субаренды автомобилей                              | (166)          | (91)            |
| Доходы/расходы по судебным спорам                                   | -              | (190)           |
| Прибыль/убыток по результатам инвентаризации                        | -              | (759)           |
| <b>Проценты к получению</b>                                         | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| <b>Проценты к уплате</b>                                            | <b>-</b>       | <b>-</b>        |

Прочие доходы и расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков отсутствуют.



### 3.14. Налог на прибыль

Информация о структуре и движении отложенных налоговых активов и обязательств приведены в таблицах.

#### 3.14.1. Наличие и движение отложенных налоговых активов и обязательств

|                                           | По состоянию<br>на 31.12.2025 | Признание  | Погашение   | Иное выбытие | По состоянию<br>на 31.12.2024 | Признание     | Погашение   | Иное выбытие | По состоянию<br>на 31.12.2023 |
|-------------------------------------------|-------------------------------|------------|-------------|--------------|-------------------------------|---------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| <b>Отложенные налоговые активы</b>        | <b>254 505</b>                | <b>133</b> | <b>(37)</b> | -            | <b>254 409</b>                | <b>52 730</b> | <b>(52)</b> | -            | <b>201 731</b>                |
| Материалы                                 | 7                             | 1          | -           | -            | 6                             | -             | (1)         | -            | 7                             |
| Основные средства                         | 143                           | 94         | -           | -            | 49                            | -             | (47)        | -            | 96                            |
| Оценочные обязательства и резервы         | -                             | -          | -           | -            | -                             | -             | -           | -            | -                             |
| Расходы будущих периодов                  | 11                            | -          | (8)         | -            | 19                            | -             | (2)         | -            | 21                            |
| Резервы сомнительных долгов               | 3 118                         | -          | (29)        | -            | 3 147                         | 282           | (2)         | -            | 2 867                         |
| Товары                                    | -                             | -          | -           | -            | -                             | -             | -           | -            | -                             |
| Убыток текущего периода                   | -                             | -          | -           | -            | -                             | -             | -           | -            | -                             |
| Убытки прошлых лет                        | 251 226                       | 38         | -           | -            | 251 188                       | 52 448        | -           | -            | 198 740                       |
| <b>Отложенные налоговые обязательства</b> | <b>14</b>                     | <b>14</b>  | -           | -            | -                             | -             | <b>(55)</b> | -            | <b>55</b>                     |
| Основные средства                         | 14                            | 14         | -           | -            | -                             | -             | (55)        | -            | 55                            |

| Отложенный налог на прибыль, отражаемый<br>в бухгалтерском балансе свернуто | По состоянию<br>на 31.12.2025 | По состоянию<br>на 31.12.2024 | По состоянию<br>на 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| отложенный налоговый актив                                                  | 254 491                       | 254 409                       | 201 676                       |
| отложенное налоговое обязательство                                          | -                             | -                             | -                             |

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%.

Сумма условного расхода / дохода по налогу на прибыль составила:

за 2025 год 350 тыс. руб.;

за 2024 год 3 557 тыс. руб.

### 3.14.2. Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

|                                                | Сумма<br>постоянного<br>налогового<br>расхода (дохода)<br>за 2025 год | Сумма<br>постоянного<br>налогового<br>расхода (дохода)<br>за 2024 год |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Не учитываемые в целях налогообложения доходы  | -                                                                     | -                                                                     |
| Не учитываемые в целях налогообложения расходы | (1 853)                                                               | (8 122)                                                               |
| в том числе:                                   |                                                                       |                                                                       |
| Прочие Доходы/расходы не обл.                  | (1 853)                                                               | (8 122)                                                               |

### 3.14.3. Расход по налогу на прибыль

|                                     | за 2025 год | за 2024 год   |
|-------------------------------------|-------------|---------------|
| Налог на прибыль                    |             |               |
| Текущий налог на прибыль            | -           | -             |
| Отложенный налог за отчетный период | 82          | 52 733        |
| <b>Итого</b>                        | <b>82</b>   | <b>52 733</b> |

### 3.15. Связанные стороны

Информация об операциях со связанными сторонами приведены в таблицах.

### 3.15.3. Вознаграждения основному управленческому персоналуИнформация об операциях со связанными сторонами

|                                                                       | за 2025 год | за 2024 год | Ожидаемый<br>размер в течении<br>12 месяцев после<br>отчетного<br>периода |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>Вознаграждение основного управленческого персонала</b>             |             |             |                                                                           |
| Краткосрочные вознаграждения                                          | -           | -           | -                                                                         |
| Долгосрочные вознаграждения                                           | -           | -           | -                                                                         |
| Вознаграждение по окончании трудовой деятельности                     | -           | -           | -                                                                         |
| долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | -           | -           | -                                                                         |
| Иные краткосрочные вознаграждения                                     | -           | -           | -                                                                         |
| Иные долгосрочные вознаграждения                                      | -           | -           | -                                                                         |
| <b>Итого без учета страховых взносов</b>                              | -           | -           | -                                                                         |
| Страховые взносы                                                      | -           | -           | 97 535                                                                    |
| <b>Итого</b>                                                          | -           | -           | <b>97 535</b>                                                             |

### 3.16. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

Добавочный капитал не формировался.

Резервный капитал не создавался.

Стоимость чистых активов на отчетную дату имеет отрицательное значение и составила -1 233 538 тыс. руб

### 3.17. Информация о судебных разбирательствах

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Так же на момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

### 3.18. Прекращенная деятельность

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

Прекращаемые операции отсутствовали.

### 3.19. Информация по сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.20. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

### **3.21. Непрерывная деятельность**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

### **3.22. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

#### **Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Вместе с прочими факторами это привело к снижению цены на нефть и финансовых индексов, а также снижению курса рубля.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

#### **Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **Валютный риск**

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по

заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

#### Риски связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются обществом как несущественные.

### **3.23. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

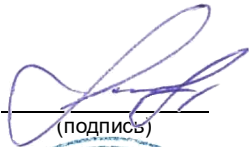
### 3.24. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

Генеральный  
директор

23.03.2026

(дата утверждения)

  
(подпись)

А.Ю.Окул

(расшифровка подписи)

М.П.

