

## ООО «Ви Холдинг»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

#### Оглавление

1. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА .....	4
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	9
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	9
4.1. Права пользования активами .....	9
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	10
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	12
7. ЗАПАСЫ.....	12
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
9.1. Договоры займа .....	13
9.2. Кредиторская задолженность.....	13
9.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы .....	14
9.4. Обязательства по аренде.....	14
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	14
10.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	14
10.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	15
10.3. Прочие доходы и расходы .....	16
11. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	17
12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	18
12.1. События после отчетной даты .....	18
12.2. Налог на прибыль.....	18
12.3. Долгосрочные активы к продаже.....	20
12.4. Информация о связанных сторонах.....	20
12.5. Чистые активы .....	23
12.6. Судебные споры .....	23
12.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Допущение непрерывности деятельности. ....	23
13. ПРИЛОЖЕНИЕ .....	25

## **1. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество с ограниченной ответственностью «Ви Холдинг», в дальнейшем именуемое Общество, является юридическим лицом, учрежденным решением единственного участника № 1 от 27 июня 2006 г. как ООО «Иверия» и переименованным в Общество с ограниченной ответственностью «Ви Холдинг» решением единственного участника № 1/08 от 04 февраля 2008 г.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) 3 июля 2006 г. за основным государственным регистрационным номером 1067746762137 была внесена запись о создании общества с ограниченной ответственностью «Иверия» (сокращенное наименование – ООО «Иверия»), что подтверждается свидетельством серии 77 № 009336766, выданным 3 июля 2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

11 февраля 2008 г. в связи с изменением наименования ООО «Иверия» в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за государственным регистрационным номером 6087746202076 внесена запись о регистрации государственных изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Ви Холдинг» (сокращенное наименование ООО «Ви Холдинг»), о чем выдано Свидетельство серии 77 № 010815193.

Общество 20.11.2007 постановлено на учет в качестве налогоплательщика с присвоением идентификационного номера налогоплательщика 7743601621 и кода причины постановки на учет 770501001, что подтверждается Свидетельством серии 77 № 010815194.

Организационно-правовая форма/форма собственности: согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 - Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - частная собственность.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая улица, дом 3.

Контактные данные: номер телефона: 8(495) 797-30-71, адрес электронной почты: viholding@viholding.com.

Основным видом экономической деятельности Общества является деятельность по управлению финансово-промышленными группами (код 70.10.1).

Общество также осуществляет следующие виды деятельности:

- Оказание консультационных услуг;
- Услуги по ведению бухгалтерского учета;
- Финансовая деятельность (размещение средств на депозитах, выдача займов).

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

В 2025 году услуги по ведению бухгалтерского учета клиентов составляли наибольшую долю в доходах по обычным видам деятельности, доля бухгалтерских услуг составила 63,6%. Общество продолжает оказывать услуги постоянным клиентам, с которыми

сотрудничает в этой сфере длительное время. В 2025 году не были заключены договоры с новыми клиентами. Выручка от оказания бухгалтерских услуг в 2025 году составила 73 065 тыс. руб., что на 1 740 тыс. руб. меньше, чем в прошлом году. Это связано с расторжением в 2025 году двух договоров на бухгалтерское обслуживание.

В 2025 году выручка от оказания консультационных услуг составила 25 020 тыс. руб., что на 300 тыс. руб. больше аналогичного показателя 2024 года. Это связано с увеличением стоимости консультационных услуг в сфере налогообложения, оказываемых одному из контрагентов. Доля консультационных услуг в доходах по обычным видам деятельности в 2025 году составила 21,8%.

В 2025 году выручка от оказания юридических услуг составила 10 080 тыс. руб., что на 1 020 тыс. руб. меньше аналогичного показателя 2024 года. Это связано с расторжением в 2024 году, договора с одним из контрагентов. Доля юридических услуг в доходах по обычным видам деятельности в 2025 году составила 8,8%.

В 2025 году Общество также оказывало услуги в сфере IT технологий, организации пресс-конференций и др. Эти виды деятельности составили 6,3% от общей суммы доходов по обычным видам деятельности.

В 4 квартале 2025 года Обществом были проведены операции РЕПО на ПАО «Московская Биржа» (фондовый рынок). Поступления в виде процентов отражены в составе прочих доходов, так как данный вид деятельности Общество не относит к обычным.

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 3 года.

Руководитель Общества (Генеральный директор): Краснов Валерий Николаевич.

Главный бухгалтер: Шевченко Виктория Александровна (приказ Генерального директора Общества от 01.12.2020 № 11).

Размер уставного капитала Общества составляет 925 691 354,80 руб. (оплачено 100%).

Участниками Общества являются:

-Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «102 ДЕВЕЛОПМЕНТ» – 88%, ГРН 2227706609315;

-Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «104 ДЕВЕЛОПМЕНТ» – 12%, ГРН 2227703948240.

Доверительное управление ЗПИФ осуществляется управляющей компанией – Акционерное общество «АБ Капитал» (далее – АО «АБ Капитал») ИНН 9703163301.

В 2025 году Общество выплатило промежуточные дивиденды в сумме 3 028 000 тыс. руб.

Действующим законодательством не определён порядок установления бенефициарных владельцев юридических лиц, акции (доли участия) которых входят в ЗПИФ.

В соответствии с п. 4 ст. 6.1. Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Обществом направляются в адрес АО «АБ Капитал» запросы о предоставлении информации, необходимой для установления своих

бенефициарных владельцев. Однако по состоянию на текущую дату вышеуказанная информация Обществом не получена.

Согласно ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в случае, если в результате принятия предусмотренных настоящим Законом мер по идентификации бенефициарный владелец не выявлен, им может быть признан единоличный исполнительный орган организации.

На основании вышеизложенного, руководствуясь Законом № 115-ФЗ, Общество считает бенефициарным владельцем Генерального директора ООО «Ви Холдинг» - Краснова Валерия Николаевича.

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные в РФ: г. Улан-Удэ, Республика Бурятия, в г. Иркутск и г. Мытищи, Московская область.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составила 73 человека.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2024 года составила 73 человека.

**Таблица 1. Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2025**

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Краснов Валерий Николаевич	Генеральный директор	-

**Таблица 2. Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2024**

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Краснов Валерий Николаевич	Генеральный директор	-

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2024 б/н с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности, а также

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе положения о бухгалтерском учете (далее – ПБУ), утвержденные не ранее 01.10.1998;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;

- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики.

#### **По основным средствам**

К основным средствам Общество относит активы, характеризующиеся одновременно признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6. К основным средствам не относятся средства труда стоимостью менее 40 000 руб., независимо от срока полезного использования.

После принятия к учету основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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

Переоценка основных средств не производится.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

#### **По нематериальным активам**

Общество учитывает в составе нематериальных активов активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022, если их стоимость больше 100 000 руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Все НМА, тестируется на обесценение при наличии признаков обесценения.

НМА с неопределенным сроком полезного использования и капитальные вложения в НМА тестируются на обесценение не зависимо от признаков обесценения, тестирование проводится ежегодно путем сравнения балансовой стоимости с возмещаемой суммой

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Все НМА, кроме НМА с неопределенным сроком полезного использования, амортизируются линейным способом.

НМА отражаются в балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

#### **По запасам**

Под запасами понимаются активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При списании запасов их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

### **По вложениям во внеоборотные активы**

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

По учету затрат незавершенного производства:

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

### **По финансовым вложениям**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится проверка на их обесценение.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **По резервам по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

#### **По займам и кредитам**

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

#### **По оценочным обязательствам**

Оценочное обязательство по оплате отпусков рассчитывается исходя из среднего заработка работника исчисленного на дату определения оценочного обязательства и количества дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на эту дату, а также средней ставки страховых взносов.

#### **По аренде**

Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение наименьшего из сроков: срока полезного использования актива или срока аренды. Активы в форме права пользования отражаются в составе основных средств.

#### **По доходам и расходам**

Общество относит к доходам от обычных видов деятельности следующие виды доходов:

- доходы от реализации консалтинговых услуг, в т. ч. консультационных, юридических;
- бухгалтерских, информационных услуг, переводческих услуг, услуг в сфере информационных технологий и иных аналогичных услуг.

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно. Управленческие расходы, накопленные на конец каждого отчетного периода, списываются на финансовый результат.

#### **По расчетам по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

#### **По операциям РЕПО**

Операции РЕПО в бухгалтерском учете покупателя отражаются как дебиторская задолженность продавца ценных бумаг по первой части РЕПО. (МСФО 9 «Финансовые инструменты» п. В3.2.15.)

Ценные бумаги, при этом не признаются в качестве актива Общества, их стоимость отражается на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств полученные».

Стоимость ценных бумаг на забалансовом счете отражается по цене первой части РЕПО.

Договоры РЕПО со сроком свыше 90 дней отражаются в составе финансовых вложений в качестве процентного займа.

Разница в стоимости ценных бумаг по первой и второй части РЕПО отражается в качестве процентного дохода в составе прочих доходов.

Комиссии брокера и прочие расходы, связанные с операциями РЕПО, отражаются в составе прочих расходов Общества.

#### **По денежным средствам и их эквивалентам**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 12 месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся: поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги, уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов и пр.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. К таким денежным потокам относятся: платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, поступления от продажи внеоборотных активов и пр.

Операции движения денежных средств по первой и второй части РЕПО, учитываемые в качестве дебиторской задолженности, в ОДДС не отражаются, за исключением процентных потоков, которые учитываются в составе поступлений от инвестиционной деятельности за вычетом комиссий банка и биржи, связанных с операциями РЕПО.

#### **По критерию существенности**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

### По формам отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

В отчётности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Департаментом бухгалтерского учета и отчетности.

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Таблица 3. Нематериальные активы Общества

Группы НМА	СПИ, месяцев	Способы оценки
Иные НМА	60-120	По первоначальной стоимости

Информация о наличии и движении НМА приведена в разделе 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 1 к настоящим пояснениям).

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 4. Основные группы ОС Общества

Группы ОС	СПИ, месяцев	Способ оценки
Права пользования предметами аренды	39-68	По первоначальной стоимости
Компьютерное оборудование	36-252	По первоначальной стоимости
Мебель	96-312	По первоначальной стоимости
Передаточные устройства	36-48	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	48-312	По первоначальной стоимости

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

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1).

#### 4.1. Права пользования активами

В 2025 году Общество арендовало объекты недвижимости и прочие основные средства.

Объем хозяйственных операций является несущественным.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 2.2, 2.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1).

По итогам года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации.

По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не было изменений элементов амортизации ОС, способных существенно повлиять на показатели отчетности.

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения» (Приложение №1).

**Таблица 6. Финансовые вложения 2024 год (тыс. руб.)**

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения на 01.01.2024		Изменения за период		Финансовые вложения на 31.12.2024	
	Сумма	Дата погашения	Поступило	Выбыло	Сумма	Дата погашения
Контрагенты						
58	42 745 228		7 901	983 636	41 769 493	
58.01.1 Доли в УК	41 423 839		1	990	41 422 850	
ВИ ЭСТЕЙТ ООО	41 422 849		1		41 422 850	
АСТЕРУС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО (бывш. ВХД МЕНЕДЖМЕНТ ООО)	990			990		
58.03 Займы выданные	500 351		7 900	442 646	65 605	
58.05 Приобретенные права требования	821 038			540 000	281 038	
<b>Итого финансовые вложения:</b>	<b>42 745 228</b>		<b>7 901</b>	<b>983 636</b>	<b>41 769 493</b>	

**Таблица 7. Финансовые вложения 2025 год (тыс. руб.)**

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения на 01.01.2025		Изменения за период		Финансовые вложения на 31.12.2025	
	Сумма	Дата погашения	Поступило	Выбыло	Сумма	Дата погашения
58	41 769 493		7 900	2 500	41 774 893	
58.01.1 Доли в УК	41 422 850				41 422 850	
ВИ ЭСТЕЙТ ООО	41 422 850				41 422 850	
58.03 Займы выданные	65 605		7 900	2 500	71 005	
58.05 Приобретенные права требования	281 038				281 038	
<b>Итого</b>	<b>41 769 493</b>		<b>7 900</b>	<b>2 500</b>	<b>41 774 893</b>	

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в году, предшествующем отчетному, в связи с наличием признаков обесценения

**Таблица 8. Данные о резерве под обесценение финансовых вложений в 2024 году (тыс. руб.)**

Вид финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2023	Величина резерва, признанного прочим доходом	Величина резерва созданного	Величина резерва на 31.12.2024
Доля в ВИ ЭСТЕЙТ ООО	216 441	-	23 178 422	23 394 863

**Таблица 9. Данные о резерве под обесценение финансовых вложений в 2025 году (тыс. руб.)**

Вид финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2024	Величина резерва, признанного прочим доходом	Величина резерва созданного	Величина резерва на 31.12.2025
Доля в ВИ ЭСТЕЙТ ООО	23 394 863	2 772 246	-	20 622 617

**Таблица 10. Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)**

Финансовые вложения	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные строка 1170	20 800 233	18 368 580	42 481 935
Краткосрочные строка 1240	352 043	6 050	46 852

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

За текущий период Обществом были получены доходы в виде дивидендов от ООО «Ви Эстейт» в сумме 2 985 000 тыс. руб., а также в виде процентов по выданным займам в сумме 5 087 тыс. руб.

За прошлый год были получены доходы в виде в виде дивидендов от ООО «Ви Эстейт» в сумме 29 222 000 тыс. руб., от ООО «Астерус Девелопмент» в сумме 99 000 тыс. руб. а также в виде процентов по выданным займам в сумме 49 900 тыс. руб.

## 6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1190 прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе, в частности, отражена сумма долгосрочной задолженности за нежилое здание:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность за нежилое здание	350 375	570 375	630 375

Суммы долгосрочной задолженности по договору купли продажи здания отражены на 31.12.2024 и на 31.12.2023 в составе строки 1190 в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025.

## 7. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов в 2025 и 2024 гг. с подразделением на группы с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы» (Приложение №1).

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская задолженность» по видам задолженности (Приложение №1).

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

У Общества имеется долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024.

**Таблица 11. Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)**

Контрагент	Договор	Период возникновения	Сумма задолженности на 31.12.2024
Юридическое лицо	Договор купли-продажи	26.06.2023	570 375
Физическое лицо	Договор займа	10.10.2023	6 800
<b>Итого</b>			<b>577 175</b>

У Общества имелась долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025.

**Таблица 12. Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)**

Контрагент	Договор	Период возникновения	Сумма задолженности на 31.12.2025
Юридическое лицо	Договор купли-продажи	26.06.2023	350 375
Физическое лицо	Договор займа	10.10.2023	5 600
<b>Итого</b>			<b>355 975</b>

## 9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информации о наличии и движении величины обязательств отражена в табличных пояснениях в разделе 6 с подразделением на долгосрочные и краткосрочные обязательства (Приложение №1).

Ниже приведена информация по видам обязательств.

### 9.1. Договоры займа

**Таблица 13. Задолженность по договорам займов (тыс. руб.):**

Договоры	Займодавец	Срок погашения	Сальдо по состоянию на 31.12.2025	Сальдо по состоянию на 31.12.2024
Долгосрочные:				
Договор займа	Юридическое лицо	23.12.2030	76 187	76 187
	Прочие		113 256	145 406
<b>Проценты по договору займа</b>			<b>258 541</b>	<b>250 628</b>
<b>Итого:</b>			<b>447 984</b>	<b>472 221</b>

В прочие расходы включена сумма процентов по займам (строка 2330 отчета о финансовых результатах).

в предыдущем 2024 году – 115 630 тыс. руб.;

в отчетном 2025 году – 7 913 тыс. руб.

### 9.2. Кредиторская задолженность

**Таблица 14. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 (тыс. руб.)**

Показатель	Период возникновения	Сумма задолженности, на 31.12.2024
Краткосрочная:		
Расчеты с поставщиками	2024 год	3 267
Расчеты по налогам		5 015
Страховые взносы		4 249
Прочая кредиторская задолженность		151
<b>Итого:</b>		<b>12 682</b>

**Таблица 15. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.)**

Показатель	Период возникновения	Сумма задолженности, на 31.12.2025
Краткосрочная:		
Расчеты с поставщиками	2025 год	1 121
Расчеты по налогам		5 353
Страховые взносы		6 875
Прочая кредиторская задолженность		10
<b>Итого:</b>		<b>13 359</b>

### 9.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 6.3 Раздел 6 «Обязательства» (Приложение №1)

### 9.4. Обязательства по аренде

Наличие и движение обязательств по аренде отражено в таблице 6.1 «Наличие и движение обязательств».

Согласно учетной политике учета ставка дисконтирования при отсутствии информации о процентных ставках по аналогичным долговым инструментам и аналогичным обязательствам Общества, процентная ставка принимается равной средней фактической ставке по обязательствам Общества в той же валюте (полученные займы, иные обязательства):

$$СПС = \sum_1^n (Li * Rfi) / \sum_1^n Li * 100\%$$

Где:

СПС – средняя ставка по обязательствам;

L i – остаток задолженности по обязательству i;

Rfi – фактическая ставка по обязательству i.

Процентная ставка, используемая для расчета арендных обязательств, принята Обществом равной средневзвешенной ставке процента по сопоставимым обязательствам общества и составляет с 01.01.2022 -5,23% годовых, с 01.01.2023 - 6,79 % годовых, с 14.09.2023 - 7,99 % годовых, с 01.12.2023 - 9,5% годовых.

Процентная ставка пересматривается при изменении условий договора аренды.

**Таблица 16. Отражение расходов и расчетов по аренде в бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)**

Расходы	Номер строки ОФР	2025 год	2024 год
Амортизация ППА	2120	1 547	1 551
	2220	4 704	4 735
Процентные расходы	2330	867	1 255
Расчеты по аренде	Номер строки Бухгалтерского баланса	2025 год	2024 год
Обязательства по аренде	1450	1 688	13 880
	1520	6 492	-

## 10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

### 10.1. Доходы от обычных видов деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

**Таблица 17. Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом (тыс. руб.)**

По видам деятельности	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Выручка всего:	114 913	100%	122 208	100%
Бухгалтерские услуги	73 065	63,6%	74 805	61,2%
Консультационные услуги	25 020	21,8%	24 720	20,2%
Юридические услуги	10 080	8,8%	11 100	9,1%
Обеспечение экономической безопасности	2 400	2,1%	2 400	2,0%
Прочие	4 348	3,7%	9 183	7,5%

## 10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг по элементам затрат отражена в Табличных пояснениях к отчетности в разделе 7 (Приложение №1).

**Таблица 18. Себестоимость продаж (в тыс. руб.)**

По видам деятельности	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Себестоимость продаж всего, в т.ч.:	148 897	100%	133 446	100%
Бухгалтерские услуги	72 183	48,5%	60 959	45,7%
Консультационные услуги	59 772	40,1%	55 045	41,2%
Юридические услуги	15 219	10,2%	12 254	9,2%
Прочие	1 723	1,2%	5 187	3,9%

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно.

**Таблица 19. Управленческие расходы (в тыс. руб.)**

Управленческие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение, %
Автоматизация бух.учета	3 277	3 747	-12,5%
Амортизация ОС	5 240	8 465	-38,1%
Арендная офиса	4 705	4 735	-0,6%
Аудиторские услуги	441	443	-0,4%
Визы	-	12	-100,0%
Вода питьевая	385	283	+36,0%
ДМС	3 083	3 766	-18,1%
ГСМ (мат.расх)	306	1 302	-76,5%
Запчасти и материалы	15	50	-70,0%
Заработная плата.	92 405	86 704	+6,6%

Интернет	613	616	-0,5%
Информационные услуги	1 141	1 056	+8,0%
Канц. товары, хоз. расходы	153	163	-6,1%
КАСКО	617	773	-20,2%
Командировочные расходы (гостиницы, билеты и др.)	8 519	6 185	+37,7%
Консультационные услуги	1 623	976	+66,3%
Малоценное оборудование и запасы	1 754	949	+84,8%
Материальные расходы	432	2 194	-80,3%
Мед осмотр водителей	-	108	-100,0%
Мойка автомашин	72	303	-76,2%
Нотариальные расходы по норме	-	1	-100,0%
Обучение сотрудников	425	35	+1114,3%
Оплата листа временной нетрудоспособности	367	202	+81,7%
ОСАГО	13	24	-45,8%
Перевод документации	164	444	-63,1%
Платные дороги	11	68	-83,8%
Почтовые расходы	206	202	+2,0%
Прочие расходы	5	26	-80,8%
Ремонт и техобслуживание а/м	456	1 382	-67,0%
Ремонт мебели, комп. и оргтехники, в т.ч. ПО	3 115	4 160	-25,1%
Содержание, управление и тек.ремонт	-	34	-100,0%
Спецодежда	-	5	-100,0%
Стоянка (парковка)	81	814	-90,0%
Страховые взносы	19 780	14 445	+36,9%
Суточные по норме	235	102	+130,4%
Суточные сверх норм	272	129	+110,9%
Телекоммуникационные системы связи	7	6	+16,7%
Услуги по архивированию документов	711	647	+9,9%
Услуги телефонной связи	639	513	+24,6%
<b>Итого</b>	<b>151 268</b>	<b>146 069</b>	<b>+3,56%</b>

### 10.3. Прочие доходы и расходы

В 2025 году получены доходы от процентов (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) в том числе:

- депозиты 14 951 тыс. руб.;
- операции РЕПО 84 693 тыс. руб.;
- займы выданные 5 087 тыс. руб.

В 2024 году получены доходы от процентов (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) в том числе:

- депозиты 59 074 тыс. руб.;
- займы выданные 49 900 тыс. руб.

**Таблица 20. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340 ОФР), в тыс. руб.**

Вид дохода/расхода	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией НА, ОС, прочего имущества, ценных бумаг	29	15	496	131
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях (продажа доли)			450 000	
Долевое участие в российских организациях				990
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией ОС		95		28
Курсовые разницы			13 324	21 914
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	323		774	
Расходы от снижения стоимости активов				23 178 422
Доходы от восстановления резерва от снижения стоимости активов	2 772 246			
Прочие внереализационные доходы (расходы)	278	635	151	420
Списание кредиторской задолженности	3		63	
Прочие доходы (расходы) не принимаемые к налогообложению		15 248		8 178
Списание выделенного НДС на расходы		346		8
Транспортный налог		178		173
Услуги банка		614		128
Госпошлина				5
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		20		17
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 772 879</b>	<b>17 151</b>	<b>464 808</b>	<b>23 210 414</b>

## 11. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто следующие денежные потоки: косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражены как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121);
- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже.

**Таблица 21. Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода**

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
69 812	24 927	69 812	24 927

**Таблица 22 Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)**

Наименование показателей	Валюта	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчетный счет	рубль	69 803	24 917
Касса	рубль	9	10
Итого:		69 812	24 927

## 12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 12.1. События после отчетной даты

В марте 2026 года произведено погашение дебиторской задолженности от покупателя по договору купли-продажи доли в размере 450 000 000 рублей.

В марте 2026 года Общество выплатило промежуточные дивиденды в сумме 450 000 тыс. руб.

### 12.2. Налог на прибыль

В отчетном и предшествующем периоде величина налога на прибыль складывалась из следующих показателей.

**Таблица 23. Налог на прибыль (ОНО и ОНА)**

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024 по ставке 25%				На 31.12.2025 по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематериальные активы	0	766	0	192	0	120	0	30
Основные средства	6 031	20 730	1 508	5 182	4 955	13 228	1 239	3 307

Оценочные обязательства и резервы	14 990	0	3 747	0	20 093	0	5 023	0
Расходы будущих периодов	508 884	0	127 221	0	507 996	0	126 999	0
Убытки прошлых лет	503 654	0	125 914	0	587 907	0	146 977	0
Арендные обязательства	15 136	0	3 784	0	8 419	0	2 105	0
Проценты по обязательствам	0	1 256	0	314	0	389	0	97
<b>Итого</b>	<b>1 048 695</b>	<b>22 752</b>	<b>262 174</b>	<b>5 688</b>	<b>1 129 370</b>	<b>13 737</b>	<b>282 342</b>	<b>3 434</b>

**Таблица 24 Расход по налогу на прибыль (тыс. руб.)**

Код	Показатель	2025 год	2024 год
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	5 651 428	6 410 177
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	262 174	192 583
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 688	22 036
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	282 342	262 174
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	3 434	5 688
Е	Постоянная разница за период	(5 741 119)	(6 583 382)
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	256 486	170 548
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	278 908	256 486
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	22 423	85 938
3А	Эффект изменения временных разниц		34 641
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		
3В	Эффект изменения ставки будущего налога		51 297
4	Текущий налог на прибыль		
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	22 423	85 938
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	(1 412 857)	(1 282 035)
7	Постоянный налоговый доход - (Е) * 25%	1 435 280	1 316 676
8	Чистая прибыль (А) + (5)	5 673 851	6 496 115

### 12.3. Долгосрочные активы к продаже

**Таблица 25. Долгосрочные активы к продаже по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 (тыс. руб.)**

Актив	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Амплификатор изотермический для детекции РНК вируса SARS-CoV-2	578	578
Комплект вспомогательного оборудования для устройства выявления коронавируса	157	157
Морозильник горизонтальный низкотемпературный, 50 л, Meling	543	543
Набор для выявления РНК коронавируса SARS-CoV-2 в биологическом материале	169	169
Устройство пробоподготовки для выделения нуклеиновых кислот вирусов	192	192
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 639</b>	<b>1 639</b>

### 12.4. Информация о связанных сторонах

**Таблица 26. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Ви Холдинг».**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Нет				

**Таблица 27. Перечень субъектов, контролируемых или подверженных значительному влиянию ООО «Ви Холдинг»**

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения, ОГРН/ИНН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «ВИ ЭСТЕЙТ»	г. Москва, ОГРН 5157746041008, ИНН 9705052974	ООО «Ви Холдинг» является единственным участником ООО «ВИ ЭСТЕЙТ»	12.11.2015	Операций не было

2	Международная компания акционерное общество "Дезайберг Холдингс Лимитед"	город Калининград, специальный административный район на территории острова Октябрьский (Калининградская область).	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более 50% акций в уставном капитале данного общества. МКАО "Дезайберг Холдингс Лимитед" зарегистрировано в порядке редомициляции 27.12.2022 г. и является частной компанией с ограниченной ответственностью "ДЕЗАЙБЕРГ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД" (DESIBERG HOLDINGS LIMITED)	27.02.2018	
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВХД БИЗНЕС-ПАРК»	г. Москва ОГРН 1177746565116 ИНН 9705099443	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более 50% долей в уставном капитале данного Общества	18.12.2017	
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВХД БИЗНЕС-СИТИ»	г. Москва, ОГРН 1187746849674 ИНН 9705124001	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более 50% долей в уставном капитале данного Общества	03.10.2018	
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВХД ЖИЛОЙ КВАРТАЛ»	г. Москва ОГРН 5177746322122 ИНН 9705113730	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более 50% долей в уставном капитале данного Общества	18.12.2017	
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВХД ЭКО КВАРТАЛ»	г. Москва, ОГРН 1187746849663 ИНН 9705123992	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более 50% долей в уставном капитале данного Общества	03.10.2018	
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВИ ХОЛДИНГ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	г. Москва ОГРН 5117746045852 ИНН 7705973548	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более 50% долей в уставном капитале данного Общества	18.12.2017	
8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БИЗНЕС-СИТИ»	г. Москва ОГРН 1177746033673 ИНН 9705086028	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более 50% долей в уставном капитале данного Общества	06.03.2018	
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «РЕЗИДЕНС»	г. Москва ОГРН 1187746247347 ИНН 9705115857	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более 50% долей в уставном капитале данного Общества	03.10.2018	
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ	г. Москва	ООО «Ви Холдинг» косвенно владеет более	03.10.2018	

ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАНН ЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ЭКО ТУШИНО»	ОГРН 1187746245477 ИНН 9705115818	50% долей в уставном капитале данного Общества		
--	---	--	--	--

**Таблица 28. Перечень субъектов, контролируемых или подверженных значительному влиянию (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же лицом, что и ООО "Ви Холдинг"**

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения, ОГРН/ИНН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Нет				

**Таблица 29. Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу\* ООО "Ви Холдинг"**

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо относится к основному управленческому персоналу (должность, членство в коллегиальном органе управления, др. основания)	Дата наступления основания	Дата прекращения основания (срок действия)
1	Краснов Валерий Николаевич	Генеральный директор	12.03.2024	11.03.2027

\* Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2025 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

**Таблица 30. Движение средств по договорам займа с дочерними обществами в 2024 году (тыс. руб.)**

Контрагент	Сальдо на 01.01.2024г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024г.	
	Дебет	Кредит	Выдано займов	Погашено займов	Дебет	
<b>Договоры</b>						
58.03 Займы выданные	441 196			441 196	0	
ВИ ЭСТЕЙТ ООО	441 196			441 196	0	
Дог. займа 1ВИ/2018 от 10.09.2018	401 844			401 844	0	
Дог. займа 310-ВиФ/16 от 29.12.2015	39 352			39 352	0	
<b>Контрагент</b>	Сальдо на 01.01.2024г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024г.	
	Дебет	Кредит	Начислено процентов	Погашено процентов	Дебет	

Договоры						
76.09	56 014		45 508	101 522	0	
ВИ ЭСТЕЙТ ООО	56 014		45 508	101 522	0	
Дог. займа 1ВИ/2018 от 10.09.2018	48 035		41 251	89 285	0	
Дог. займа 310-ВиФ/16 от 29.12.2015	7 979		4 257	12 237	0	

Иные операции со связанными сторонами в 2024 году не осуществлялись.

Сведения о составе управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 указаны в разделе 1 «Общие сведения» настоящих пояснений.

**Таблица 31. Выплаты управленческому персоналу Общества, тыс. руб. в т.ч. НДФЛ**

Вид выплаты	в 2025 году	в 2024 году
Оплата за отработанное время	4 800	3 897
Добровольное медицинское страхование	140	-
Отчисления во внебюджетные фонды	816	612
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 756</b>	<b>4 509</b>

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных отсутствуют.

**12.5. Чистые активы**

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет положительные чистые активы в сумме 22 124 158 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет положительные чистые активы в сумме 19 478 307 тыс. руб.

**12.6. Судебные споры**

Существенные судебные споры отсутствуют.

**12.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Допущение непрерывности деятельности.**

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Показатель годовой инфляции в 2024 году составил 9,52%, понизилась до 5,59% в 2025 году. Прогноз Банка России по инфляции на 2026 год составляет 4,5 – 5,5%.

За 2025 год рост ВВП составил 1 %. Банк России повысил оценку роста экономики на 2026 год до 1,5 %.

Для снижения волатильности валютно-обменных курсов и регулирования растущей инфляции Банком России принято решение установить ключевую ставку с 24 июля 2023 года – 8,5%, с 15 августа 2023 года – 12%, с 18 сентября 2023 года – 13%, с 30 октября

2023 года – 15%, с 18 декабря 2023 года – 16%, с 29 июля 2024 года – 18%, с 16 сентября 2024 года – 19%, с 28 октября 2024 года – 21%, с 09 июня 2025 года – 20%, с 28 июля 2025 года – 18%, с 15 сентября 2025 года – 17%, с 27 октября 2025 года – 16,5%, с 22 декабря 2025 года – 16%. Банк России не исключает дополнительное понижение ключевой ставки в 2026 году.

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как ИТ-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В 2025 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать определенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества и сделало следующие выводы:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- наш обслуживающий банк не попал под санкции;
- попавшие под санкции физические и юридические лица не являются контрагентами нашего Общества;
- наше Общество не числится в каких-либо санкционных списках, и на него не введено никаких ограничений;
- рынками сбыта услуг Общества не является территория иностранных государств.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию

о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая **бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.**

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### **13. ПРИЛОЖЕНИЕ**

1. Табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Главный бухгалтер  
(доверенность от 26.01.2026 б/н)

\_\_\_\_\_ О.В. Блиновских

18 января 2026 г.

**Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Ви Холдинг"**

**1. Нематериальные активы**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	15 928	(12 871)	-	(1 637)	1 637	(1 787)	-	-	-	-	-	14 291	(13 021)
	3а 2024 г.	15 768	(11 015)	160	-	-	(1 857)	-	-	-	-	-	15 928	(12 871)
в том числе:														
произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	7 083	(6 058)	-	-	-	(708)	-	-	-	-	-	7 083	(6 766)
	3а 2024 г.	7 083	(5 350)	-	-	-	(708)	-	-	-	-	-	7 083	(6 058)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	239	(239)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	(239)
	3а 2024 г.	239	(239)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	(239)
из них исключительные права	3а 2025 г.	239	(239)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	(239)
	3а 2024 г.	239	(239)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	(239)
программный комплекс "Контроль поручений"	3а 2025 г.	1 337	(1 337)	-	(1 337)	1 337	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 337	(1 337)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 337	(1 337)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
корпоративный портал Bitrix	3а 2025 г.	1 400	(1 260)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	1 400	(1 400)
	3а 2024 г.	1 400	(1 120)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	1 400	(1 260)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программа Бит-финанс	3а 2025 г.	2 288	(2 059)	-	-	-	(229)	-	-	-	-	-	2 288	(2 288)
	3а 2024 г.	2 288	(1 831)	-	-	-	(229)	-	-	-	-	-	2 288	(2 059)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сайт ООО "Ви Холдинг"	3а 2025 г.	1 763	(940)	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-	1 763	(1 117)
	3а 2024 г.	1 763	(764)	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-	1 763	(940)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
система электронного документооборота	3а 2025 г.	936	(561)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	936	(749)
	3а 2024 г.	936	(374)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	936	(561)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право на использование программного обеспечения, баз данных	3а 2025 г.	882	(416)	-	(300)	300	(347)	-	-	-	-	-	582	(463)
	3а 2024 г.	722	-	160	-	-	(416)	-	-	-	-	-	882	(416)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.3. 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	1 270	3 057	4 753
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	317	1 025	1 733
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	307	1 000	1 741
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	-	69	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	646	963	1 279
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**1.4. 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	-	-	-

**1.5. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
в том числе: Система Главбух Плюс для всех сотрудников 14 мес.	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.6. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	99 925	(90 415)	6 135	(4 785)	4 675	(4 587)	-	-	-	-	101 275	(90 328)
	3а 2024 г.	101 032	(85 490)	1 568	(2 675)	2 640	(7 565)	-	-	-	-	99 925	(90 415)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 991	(9 338)	151	(1 879)	1 874	(310)	-	-	-	-	8 264	(7 774)
	3а 2024 г.	10 116	(9 165)	-	(124)	248	(421)	-	-	-	-	9 991	(9 338)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	23 858	(20 647)	4 338	(2 557)	2 485	(1 560)	-	-	-	-	25 639	(19 723)
	3а 2024 г.	23 031	(19 967)	1 568	(741)	741	(1 421)	-	-	-	-	23 858	(20 647)
Транспортные средства	3а 2025 г.	19 094	(18 249)	1 646	-	-	(849)	-	-	-	-	20 740	(19 098)
	3а 2024 г.	19 094	(14 872)	-	-	-	(3 378)	-	-	-	-	19 094	(18 249)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	46 043	(41 357)	-	(119)	117	(1 806)	-	-	-	-	45 924	(43 046)
	3а 2024 г.	47 852	(40 744)	-	(1 809)	1 651	(2 263)	-	-	-	-	46 043	(41 357)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	939	(824)	-	(230)	199	(62)	-	-	-	-	709	(687)
	3а 2024 г.	939	(741)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	939	(824)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. 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	3а 2025 г.	22 758	(9 172)	-	-	-	(6 030)	-	-	-	22 758	(15 202)
	3а 2024 г.	18 393	(3 138)	4 365	-	-	(6 034)	-	-	-	22 758	(9 172)
в том числе:												
Нежилые помещения	3а 2025 г.	22 758	(9 172)	-	-	-	(6 030)	-	-	-	22 758	(15 202)
	3а 2024 г.	18 393	(3 138)	4 365	-	-	(6 034)	-	-	-	22 758	(9 172)

**2.3. 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	18 503	23 095	30 797
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	490	653	950
Офисное оборудование	5 916	3 211	3 065
Транспортные средства	1 641	844	4 222
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 877	4 686	7 108
Другие виды основных средств	7 578	13 701	15 452
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			

**2.4. 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	-	-	-

**2.5. 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	3а 2025 г.	863	-	5 946	-	(3 359)	(2 609)	841	-
	3а 2024 г.	241	-	2 036	-	(1 253)	(162)	863	-
в том числе: Сервер 1	3а 2025 г.	-	-	1 553	-	(1 553)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы для компьютерного оборудования	3а 2025 г.	227	-	-	-	(227)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	621	-	(394)	-	227	-
Средства связи	3а 2025 г.	279	-	-	-	(279)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	279	-	-	-	279	-
Компьютерная техника	3а 2025 г.	357	-	1 048	-	-	(963)	442	-
	3а 2024 г.	241	-	278	-	-	(162)	357	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 646	-	-	(1 646)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сетевой накопитель NAS сервер Qnap TS-ES1280U+R2+RAM	3а 2025 г.	-	-	78	-	(78)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания 2080023 UPS Ippon Innova Unity T 3-3 10K	3а 2025 г.	-	-	985	-	(985)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер 10 HPE DL360 Gen10 8SFF/2x4210/4x32Gb/P408i-a/4x1GbE RJ45	3а 2025 г.	-	-	399	-	-	-	399	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Управляемый USB-концентратор	3а 2025 г.	-	-	238	-	(238)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер DL360Gen10	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	859	-	(859)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3 526	-	-	(3 526)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 281	-	-	(1 281)	-	-
в том числе: Сервер 1 DL380 Gen10	3а 2025 г.	-	-	1 563	-	-	(1 563)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
Сервер DL180 G6 E5645 2P 16GB Perf EU Svr (3эт. серв.) инв 1716	3а 2025 г.	-	-	76	-	-	(76)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер DL180 G6 E5645 2P 16GB Perf EU Svr (3эт. серв.) инв 1717	3а 2025 г.	-	-	76	-	-	(76)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сетевой накопитель Nas сервер Qnap TS-ES1280U+R2+RAM	3а 2025 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Телефон Avaya SIP J189 Global Encryprion	3а 2025 г.	-	-	46	-	-	(46)	-	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	41 763 443	(23 394 863)	7 900	-	-	-	2 772 246	(348 493)	41 422 850	(20 622 617)
	За 2024 г.	42 698 376	(216 441)	7 901	(942 834)	-	-	(23 178 422)	-	41 763 443	(23 394 863)
в том числе: паи, акции	За 2025 г.	41 422 850	(23 394 863)	-	-	-	-	2 772 246	-	41 422 850	(20 622 617)
	За 2024 г.	41 423 839	(216 441)	1	(990)	-	-	(23 178 422)	-	41 422 850	(23 394 863)
займы выданные	За 2025 г.	59 555	-	7 900	-	-	-	-	(67 455)	-	-
	За 2024 г.	453 499	-	7 900	(401 844)	-	-	-	-	59 555	-
приобретенные права требования	За 2025 г.	281 038	-	-	-	-	-	-	(281 038)	-	-
	За 2024 г.	821 038	-	-	(540 000)	-	-	-	-	281 038	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 050	-	-	(2 500)	-	-	-	348 493	352 043	-
	За 2024 г.	46 852	-	-	(40 802)	-	-	-	-	6 050	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	6 050	-	-	(2 500)	-	-	-	67 455	71 005	-
	За 2024 г.	46 852	-	-	(40 802)	-	-	-	-	6 050	-
приобретенные права требования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	281 038	281 038	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	41 769 493	(23 394 863)	7 900	(2 500)	-	-	2 772 246	-	41 774 893	(20 622 617)
	За 2024 г.	42 745 228	(216 441)	7 901	(983 636)	-	-	(23 178 422)	-	41 769 493	(23 394 863)

#### 3.2. 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	-	-	-

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 800	-	-	-	(1 200)	-	-	-	5 600	-
	За 2024 г.	8 000	-	-	-	(1 200)	-	-	-	6 800	-
в том числе:											
Прочая	За 2025 г.	6 800	-	-	-	(1 200)	-	-	-	5 600	-
	За 2024 г.	8 000	-	-	-	(1 200)	-	-	-	6 800	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	709 089	-	31 234	230	(6 590)	-	-	-	733 963	-
	За 2024 г.	29 346	-	707 149	4 622	(32 028)	-	-	-	709 089	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 421	-	1 368	-	(1 032)	-	-	-	1 757	-
	За 2024 г.	3 947	-	1 018	-	(3 544)	-	-	-	1 421	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 314	-	4 716	-	(4 314)	-	-	-	4 716	-
	За 2024 г.	12 334	-	4 314	-	(12 334)	-	-	-	4 314	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 880	-	-	-	(1 880)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56	-	41	-	-	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	136	-	7	-	(86)	-	-	-	56	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107	-	2	-	-	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	108	-	-	-	(1)	-	-	-	107	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	827	-	-	-	(825)	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	436	-	-	-	(21)	-	-	-	415	-
	За 2024 г.	177	-	259	-	-	-	-	-	436	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	534	-	-	-	(534)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	534	-	(1)	-	-	-	534	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 200	-	-	-	-	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	1 200	-	-	-	-	-	-	-	1 200	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	524	-	453	-	(500)	-	-	-	477	-
	За 2024 г.	434	-	524	-	(434)	-	-	-	524	-
Проценты по краткосрочным займам	За 2025 г.	2	-	24 654	230	(187)	-	-	-	24 698	-
	За 2024 г.	8 302	-	-	4 622	(12 922)	-	-	-	2	-
Расчеты по дивидендам	За 2025 г.	250 493	-	-	-	-	-	-	-	250 493	-
	За 2024 г.	-	-	250 493	-	-	-	-	-	250 493	-
Расчеты по продаже доли	За 2025 г.	450 000	-	-	-	-	-	-	-	450 000	-
	За 2024 г.	-	-	450 000	-	-	-	-	-	450 000	-
Итого	За 2025 г.	715 889	-	31 234	230	(7 790)	-	-	X	739 563	-
	За 2024 г.	37 346	-	707 149	4 622	(33 228)	-	-	X	715 889	-

**5.2. 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	-	-	-	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. 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.	2 314	-	153 065	(153 252)	-	-	X	X	2 127	-
	За 2024 г.	2 977	-	137 739	(138 402)	-	-	X	X	2 314	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	674	-	4 169	(4 356)	-	-	-	-	488	-
	За 2024 г.	1 337	-	4 294	(4 956)	-	-	-	-	674	-
Товары	За 2025 г.	1 639	-	-	-	-	-	-	-	1 639	-
	За 2024 г.	1 639	-	-	-	-	-	-	-	1 639	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	148 897	(148 897)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	133 446	(133 446)	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. 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	-	-	-

## 6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	486 101	-	7 913	(38 491)	-	(5 851)	449 672
	3а 2024 г.	2 850 364	19 000	100 304	(2 483 567)	-	-	486 101
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	13 880	-	-	(6 341)	-	(5 851)	1 688
	3а 2024 г.	14 978	-	-	(1 098)	-	-	13 880
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	472 221	-	7 913	(32 150)	-	-	447 984
	3а 2024 г.	1 811 281	19 000	100 304	-1458364122	-	-	472 221
Задолженность по договорам уступки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 024 105	-	-	(1 024 105)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 682	4 586	-	(3 268)	-	5 851	19 851
	3а 2024 г.	351 882	3 978	15 326	(358 442)	(61)	-	12 682
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 267	1 121	-	(3 267)	-	-	1 121
	3а 2024 г.	3 282	3 267	-	(3 220)	(61)	-	3 267
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 233	-	-	(2 233)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	151	-	-	-	-	(151)	-
	3а 2024 г.	151	-	-	-	-	-	151
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	491	-	-	-	6 001	6 492
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	172 698	-	15 326	(188 024)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	44	1	-	-	-	-	46
	3а 2024 г.	43	1	-	-	-	-	44
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 971	336	-	-	-	-	5 307
	3а 2024 г.	5 728	-	-	(757)	-	-	4 971
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 249	2 627	-	-	-	-	6 876
	3а 2024 г.	3 539	710	-	-	-	-	4 249
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по договорам уступки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	164 208	-	-	(164 208)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	498 783	4 586	7 913	(41 759)	-	X	469 523
	3а 2024 г.	3 202 246	22 978	115 630	(2 842 009)	(61)	X	498 783

### 6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

**6.3. 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.	14 990	21 609	16 184	323	20 093
	За 2024 г.	13 898	17 278	15 412	774	14 990
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 990	21 609	16 184	323	20 093
	За 2024 г.	13 898	17 278	15 412	774	14 990

**7. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 878	4 862
Затраты на оплату труда	213 609	194 664
Отчисления на социальные нужды	45 535	31 992
Амортизация	11 978	15 207
Прочие затраты	26 165	32 790
Итого по элементам	300 164	279 515
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	300 164	279 515