

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о**  
**финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«РТ Искра»**  
**за период с 01 января по 31 декабря 2025 года**

## **СОДЕРЖАНИЕ**

<b>ОБЩЕСТВО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....</b>	<b>3</b>
<b>1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>4</b>
<b>2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....</b>	<b>6</b>
2.1. Основы составления отчетности.....	6
2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности .....	6
Существует неопределенность в отношении непрерывности деятельности общества. ....	6
2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
<b>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>10</b>
3.1. Нематериальные активы .....	10
3.2. Дебиторская задолженность.....	11
.....	11
3.3. Раскрытие информации о капитале .....	13
3.4. Обязательства.....	14
.....	16
3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	17
3.6. Прочие доходы и расходы .....	18
3.7. Расчеты по налогу на прибыль.....	18
3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	19
3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	19
3.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» .....	21

## Общество и его деятельность

### Сведения об Обществе

Полное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «РТ Искра»
Краткое наименование юридического лица	ООО «РТ Искра»
Место нахождения	119415, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Проспект Вернадского, Пр-кт Вернадского, д. 41, офис 14.08, помещ. 1412.
Единоличный исполнительный орган, контактная информация	Генеральный директор: С 29.02.2024 генеральный директор общества Куликов Иван Юрьевич. e-mail: <a href="mailto:ivan.kulikov@rtlabs.ru">ivan.kulikov@rtlabs.ru</a>
Орган управления – Совет директоров	Решением Общего собрания участников ООО «РТ Искра» от 30.06.2022 полномочия совета директоров были досрочно прекращены и согласно редакции № 3 Устава от 30.06.2022 в Обществе совет директоров отсутствует.
ОГРН	1217700140074
ИНН	9705153972
Дата государственной регистрации	26.03.2021 г.
Банковские реквизиты	р/с 40702810003800090332 в БАНК ВТБ (ПАО), к/с № 30101810700000000187 БИК 044525187
Прочие коды	КПП 772901001 ОКПО 47748361 ОКТМО 45324000 ОКВЭД 62.01 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16 ОКАТО 45268581000 ОКОПФ 12300

### Участники Общества:

Уставный капитал Общества определен в сумме 100 000 руб. и разделен на 2 доли, принадлежащие учредителям в следующих размерах Участник 1 РТЛ Технологии - 1 доля номинальной стоимостью 51 000 рублей (51%) и Участник 2 АО «РТ Лабс» - 1 доля номинальной стоимостью 49 000 рублей (49%).

## 1. Основные виды экономической деятельности

Уставом Общества определен основной вид деятельности - разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Дополнительные виды деятельности:

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);
- Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем (ОКВЭД 62.02.1)
- Деятельность по обследованию и экспертизе компьютерных систем (ОКВЭД 62.02.2)
- Деятельность по обучению пользователей (ОКВЭД 62.02.3)
- Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации (ОКВЭД 62.02.4)
- Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая (ОКВЭД 62.02.9)
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием (ОКВЭД 62.03)
- Деятельность по управлению компьютерными системами (ОКВЭД 62.03.1)
- Деятельность по управлению компьютерными системами непосредственно (ОКВЭД 62.03.11)
- Деятельность по управлению компьютерными системами дистанционно (ОКВЭД 62.03.12)
- Деятельность по сопровождению компьютерных систем (ОКВЭД 62.03.13)
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 62.03.19)
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11)
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1)
- Деятельность по предоставлению услуг по размещению информации прочая (ОКВЭД 63.11.9)
- Деятельность web-порталов (ОКВЭД 63.12)
- Деятельность сетевых изданий (ОКВЭД 63.12.1)
- Деятельность информационных агентств (ОКВЭД 63.91)
- Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 63.99)
- Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг (ОКВЭД 63.99.1)
- Деятельность по оказанию компьютерных информационных услуг телефонной связи (ОКВЭД 63.99.11)
- Деятельность по оказанию услуг службами информационного поиска по договору или на платной основе (ОКВЭД 63.99.12)
- Деятельность по оказанию услуг по составлению обзоров новостей, услуг по подборке печатных изданий и подобной информации (ОКВЭД 63.99.2)

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

### **Численность**

Численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату на 31.12.2025г. составляет 0 человек. На 31.12.2024 г. было 0,2 человек.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета Бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской и финансовой отчетности.

### **2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности**

Существует неопределенность в отношении непрерывности деятельности общества.

27.02.2026г. состоялось внеочередное заседание Общего собрания участников Общества и было принято решение о ликвидации Общества и прекращении полномочий Генерального директора Общества и заключенного с ним трудового договора. Определен порядок и срок ликвидации Общества в соответствии с положениями действующего законодательства. Срок ликвидации не более 1 (одного) года с даты принятия настоящего решения о ликвидации — 27 февраля 2026г, в том числе срок, предоставленный кредиторам для предъявления требований к обществу — 2 месяца с даты опубликования уведомления о ликвидации ООО «РТ Искра»

### **2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

#### **2.3.1. Учет нематериальных активов**

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

#### **2.3.2. Учет основных средств и капитальных вложений**

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости.

В балансе по строке основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

### **2.3.3. Учет аренды**

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2023 г. в Контролирующем обществе».

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2023 г. в ДЗО Контролирующего общества».

### **2.3.4. Учет запасов**

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

### **2.3.5. Учет оценочных обязательств**

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков путем определения величины оценочного обязательства по всем неиспользованным отпускам работников Общества по состоянию на конец отчетного периода.

Порядок формирования резервов определяется в Методических указаниях по учету резервов в системе «1С: Бухгалтерия» ДЗО ПАО «Ростелеком».

### **2.3.6. Учет оценочных резервов**

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв по сомнительным долгам (ежеквартально);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
  - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
  - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
  - ✓ резерв по оплате компенсаций сокращаемым работникам (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении всех видов дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Сумма резерва по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате отпусков определяется ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Суммы резерва по расходам, которые на отчетную дату не подтверждены первичными документами, признаются в бухгалтерском учете расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

### **2.3.7. Учет активов и обязательств в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

### **2.3.8. Доходы и расходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Торговля оптовая специализированная прочая

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов для целей бухгалтерского учета.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов для целей бухгалтерского учета.

### **2.3.9. Расчёты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета.

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

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

### **2.3.10. События после отчетной даты**

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

### **2.3.11. Условные факты хозяйственной деятельности**

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет.

Полученных обеспечений обязательств Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет.

### **2.3.12. Инвентаризация**

Инвентаризации подлежат все активы Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится с периодичностью, в сроки, указанные в Положении о порядке проведения инвентаризации активов и обязательств.

Внезапные ревизии активов проводятся по мере производственной необходимости на основании распоряжений Генерального директора и в сроки, определенные распоряжениями.

По итогам инвентаризации данные бухгалтерского учета корректируются на суммы выявленных расхождений

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовом бухгалтерском отчете.

Для проведения инвентаризации в Обществе ежегодно создаются инвентаризационные комиссии, состав которых утверждается Приказом Генерального директора Общества. Контроль за проведением инвентаризации осуществляет постоянно действующая инвентаризационная комиссия Общества.

### 3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	50	(25)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	50	(34)
	За 2024 г.	50	(15)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	50	(25)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	50	(25)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	50	(34)
	За 2024 г.	50	(15)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	50	(25)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

#### 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	298	-	183	-	(155)	-	-	-	326	-
	За 2024 г.	1 088	-	291	-	(1 082)	-	-	-	298	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	157	-	183	-	(154)	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	156	-	154	-	(152)	-	-	-	157	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	138										138
	За 2024 г.			138								138
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1				(1)						
	За 2024 г.	1										1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2										2
	За 2024 г.	470				(468)						2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.											
	За 2024 г.	120				(120)						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Итого	За 2025 г.	298		183		(155)			X			326
	За 2024 г.	1 088		291		(1 082)			X			298

### 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	186	186	157	157	120	120
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	186	186	157	157	120	120

### 3.3. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс рублей.

Изменений уставного капитала Общества в 2025 году не производилось.

Наименование	Сумма 2025 г.	Сумма 2024 г.	Сумма 2023 г.
Уставный капитал	100	100	100

### 3.4. Обязательства

#### Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицирован о	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72 093	4 488	(3 629)	-	-	72 952	
	За 2024 г.	60 315	11 779	-	-	-	72 093	
в том числе: Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 270	-	-	-	-	11 270	
	За 2024 г.	11 270	-	-	-	-	11 270	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	-	-	-	18	
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	18	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	57 168	4 488	-	-	-	61 656	
	За 2024 г.	46 936	10 232	-	-	-	57 168	

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 628	-	-	(3 628)	-	-	-
	За 2024 г.	2 109	1 519	-	-	-	-	3 628
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	(1)	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	72 093	4 488	-	(3 629)	-	X	72 952
	За 2024 г.	60 315	11 779	-	-	-	X	72 093

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г. и 31.12.2024г.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %
Займы:		
Учредитель	60 796	Ключевая ставка Банка России увеличенная на 7,5%
<b>Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2024</b>	<b>60 796</b>	
Наименование	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %
Займы:		
Учредитель	61 656	Ключевая ставка Банка России увеличенная на 7,5%
<b>Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2025</b>	<b>61 656</b>	

### 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.	31	(5)	-	-	27
	За 2024 г.	50	(19)	-	-	31
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	31	(5)	-	-	27
	За 2024 г.	50	(19)	-	-	31

### 3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В течение 2024 и 2025х годов Общество не получало доходы от основного вида деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	351	414
Отчисления на социальные нужды	105	125
Амортизация	10	10
Прочие затраты	157	620
Итого по элементам	624	1 168
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10)	(10)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>614</b>	<b>1 158</b>

### 3.6. Прочие доходы и расходы

#### Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	-	11 291
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1	4
Убытки прошлых лет	210	170
Штрафы, пени по налогам и сборам	1	1
Амортизация НМА	10	10
Прочие расходы	-	1
<b>ИТОГО</b>	<b>222</b>	<b>11 483</b>

### 3.7. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам налогового периода был получен убыток, налоговая база равна 0.

В 2025 году Обществом были сформированы ОНА и ОНО по ставке 25%:

Наименование показателя	2025 г.,	2024 г.,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	14 682	14 526
Отложенные налоговые обязательства	0	0

### 3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

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

### 3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон. Исходя из вышеизложенного Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Таблица 3.11.1

Наименование	Характер отношений
Хозяйственное общество	Организация контролирует Общество.
Контролирующее общество	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Прочие связанные стороны	Зависимые компании и организации, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит Общество
Основной управленческий персонал	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: Члены Совета директоров, Генеральный директор, Коммерческий директор, Технический директор.

## Информация по операциям со связанными сторонами

Информация по выплатам ЗП и страховых взносов Органам управления за 2025 и 2024

**в тыс руб**

Показатель	2025	2024
Выплаты Органам управления ЗП	354	383
Страховые взносы	106	115

Выплаты СД не производились.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2025 год	2024 год
<b>Приобретение товаров, работ, услуг:</b>		
Основная компания	441	775
<b>Проценты по займам, полученным от связанных сторон:</b>		
Компания участник 1	-	11 291
<b>Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:</b>		
Основная компания	439	786
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон по кэшпуллингу:</b>		
Компания участник 1	4 561	22 561
<b>Направление денежных средств связанным сторонам по кэшпуллингу:</b>		
Компания участник 1	3 701	10 809

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

### *Информация о бенефициарных владельцах*

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеет возможность контролировать действия Общества.

#### **3.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»<sup>1</sup>**

Поскольку Общество не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности в виде табличных приложений предоставляются как часть бухгалтерской отчетности.

---

<sup>1</sup> Данные, представленные в текущем разделе не аудируются.