

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Изменения за период                       |                                       |           |                                    | Изменения за период                     |                         |             |   |                                       |
|-------------------------------|---|---------------------------------------|-----------|------------------------------------|---|-------------------------|-------------|---|---------------------------------------|
|                               | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано (перерецененная) стоимость | перерецененная первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | перерецененная первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | -   | -                                     | -         | -                                  | -                                       | -                       | -           | -                                       | -                                     |
| За 2025 г.                    | -   | -                                     | -         | -                                  | -                                       | -                       | -           | -                                       | -                                     |
| За 2024 г.                    | -   | -                                     | -         | -                                  | -                                       | -                       | -           | -                                       | -                                     |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Изменения за период                       |                                       |           |                                    | Изменения за период                     |                         |             |   |                                       |
|---|---|---------------------------------------|-----------|------------------------------------|---|-------------------------|-------------|---|---------------------------------------|
|   | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано (перерецененная) стоимость | перерецененная первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | перерецененная первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | -   | -                                     | -         | -                                  | -                                       | -                       | -           | -                                       | -                                     |
| За 2025 г.  | -   | -                                     | -         | -                                  | -                                       | -                       | -           | -                                       | -                                     |
| За 2024 г.  | -   | -                                     | -         | -                                  | -                                       | -                       | -           | -                                       | -                                     |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г.                     |                                       | На 31 декабря 2024 г.                     |                                       |
|--|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
|  | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | -   | -                                     | -   | -                                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -   | -                                     | -   | -                                     |

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

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г.                     |                                       | На 31 декабря 2024 г.                     |                                       |
|--|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
|  | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего                                       | -   | -                                     | -   | -                                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | -   | -                                     | -   | -                                     |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

| Наименование показателя  | Период     | Изменения за период |                         |         |                         |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------------------|
|  |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | по фактическим затратам |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего   | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                       |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                       |





5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           |           |           | Изменения за период  |  |                      |                          |                           |                          | На конец периода          |                          |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|-----------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
|   |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано   | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | на конец периода         |                           |                          |
|   |            |                          |                           |           |           |  |  |                      |                          |                           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | первоначальная стоимость |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | 775 800                  | -                         | 5         | (325 800) | -  | (5)  | -                    | -                        | 450 005                   | -                        | (5)                       |                          |
|   | За 2024 г. | 775 805                  | -                         | -         | (5)       | -  | -  | -                    | -                        | 775 800                   | -                        | -                         |                          |
| в том числе:<br>Паи                       | За 2025 г. | 775 800                  | -                         | 5         | (325 800) | -  | (5)  | -                    | -                        | 450 005                   | -                        | (5)                       |                          |
|   | За 2024 г. | 775 805                  | -                         | -         | (5)       | -  | -  | -                    | -                        | 775 800                   | -                        | -                         |                          |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | -                        | -                         |                          |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | -                        | -                         |                          |
| Итого                                     | За 2025 г. | 775 800                  | -                         | 5         | (325 800) | -  | (5)  | -                    | -                        | 450 005                   | -                        | (5)                       |                          |
|   | За 2024 г. | 775 805                  | -                         | -         | (5)       | -  | -  | -                    | -                        | 775 800                   | -                        | -                         |                          |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | 5                     | -                     |
| в том числе:<br>Договор доверительного управления                      | -                     | 5                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            |                        | затраты | Изменения за период |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |                           |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |         | списано             | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |
|                                   |            |                           |                        |         |                     |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        | фактическая себестоимость |
| Запасы - всего                    | За 2023 г. | 21 016                    | -                      | 178 193 | -                   | (180 180)              | -                         | X                      | -                         | 19 029                 | (2 874)                   |
|                                   | За 2024 г. | 8 668                     | -                      | 330 572 | -                   | (318 224)              | -                         | X                      | -                         | 21 016                 | -                         |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | За 2023 г. | 21 016                    | -                      | 2 553   | -                   | (4 540)                | -                         | -                      | -                         | 19 029                 | (2 874)                   |
|                                   | За 2024 г. | 8 668                     | -                      | 61 430  | -                   | (638)                  | -                         | -                      | -                         | 21 016                 | -                         |
| Незавершенное производство        | За 2023 г. | -                         | -                      | 175 640 | -                   | (175 640)              | -                         | -                      | -                         | -                      | -                         |
|                                   | За 2024 г. | -                         | -                      | 317 386 | -                   | (317 386)              | -                         | -                      | -                         | -                      | -                         |

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                          | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |          |                      |                        | На конец периода |                      |
|--|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|----------|----------------------|------------------------|------------------|----------------------|
|  | по условиям договора | резерв по сомнительным Долгам | поступило   |                                    | слисвано |            |          | переклассифицировано | восстановление резерва |                  | по условиям договора |
|  |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)  | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы |          |                      |                        |                  |                      |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего   | За 2025 г.           | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -        | -                    | -                      | -                | -                    |
|  | За 2024 г.           | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -        | -                    | -                      | -                | -                    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г.           | 90 015                        | (5 147)   | 270 989                            | -        | (74 351)   | (12 578) | -                    | -                      | 286 653          | (17 725)             |
|  | За 2024 г.           | 25 938                        | -   | 76 601                             | -        | (12 524)   | (5 147)  | -                    | -                      | 90 015           | (5 147)              |
| в том числе:                                     |                      |                               |   |                                    |          |            |          |                      |                        |                  |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г.           | 49 594                        | (5 147)   | 171 952                            | -        | (10 923)   | (11 478) | -                    | -                      | 210 623          | (16 625)             |
|  | За 2024 г.           | 18 503                        | -   | 37 731                             | -        | (6 639)    | (5 147)  | -                    | -                      | 49 594           | (5 147)              |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г.           | 35 775                        | -   | 37 584                             | -        | (15 208)   | -        | -                    | -                      | 58 151           | -                    |
|  | За 2024 г.           | 3 806                         | -   | 35 775                             | -        | (3 806)    | -        | -                    | -                      | 35 775           | -                    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г.           | 3 513                         | -   | 61 116                             | -        | (47 507)   | (1 100)  | -                    | -                      | 17 122           | (1 100)              |
|  | За 2024 г.           | 2 819                         | -   | 2 477                              | -        | (1 783)    | -        | -                    | -                      | 3 513            | -                    |
| Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г.           | 772                           | -   | 412                                | -        | (415)      | -        | -                    | -                      | 357              | -                    |
|  | За 2024 г.           | 360                           | -   | 56                                 | -        | (111)      | -        | -                    | -                      | 772              | -                    |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г.           | 170                           | -   | 18                                 | -        | -          | -        | -                    | -                      | 115              | -                    |
|  | За 2024 г.           | 152                           | -   | -                                  | -        | -          | -        | -                    | -                      | 170              | -                    |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г.           | 1                             | -   | -                                  | -        | (36)       | -        | -                    | -                      | 1                | -                    |
|  | За 2024 г.           | 37                            | -   | -                                  | -        | (1)        | -        | -                    | -                      | 65               | -                    |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | За 2025 г.           | 4                             | -   | 62                                 | -        | (5)        | -        | -                    | -                      | 4                | -                    |
|  | За 2024 г.           | 6                             | -   | 3                                  | -        | (186)      | -        | -                    | -                      | 219              | -                    |
| Расходы будущих периодов                         | За 2025 г.           | 186                           | -   | 219                                | -        | (255)      | -        | -                    | -                      | 186              | -                    |
|  | За 2024 г.           | 255                           | -   | 186                                | -        | (74 351)   | (12 578) | -                    | X                      | 286 653          | (17 725)             |
| Итого  | За 2025 г.           | 90 015                        | (5 147)   | 270 989                            | -        | (74 351)   | (12 578) | -                    | X                      | 286 653          | (17 725)             |
|  | За 2024 г.           | 25 938                        | -   | 76 601                             | -        | (12 524)   | (5 147)  | -                    | X                      | 90 015           | (5 147)              |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|  | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                      | 303 621               | 285 896              | 88 882                | 83 735               | 25 128                | 25 128               |
| в том числе:                               |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 227 248               | 210 623              | 49 594                | 44 446               | 18 503                | 18 503               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 58 151                | 58 151               | 35 775                | 35 775               | 3 806                 | 3 806                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 18 222                | 17 122               | 3 513                 | 3 513                | 2 819                 | 2 819                |



| наименование показателя                   | период     | на начало года | признано | погашено | как избыточная сумма | период |
|---|------------|----------------|----------|----------|----------------------|--------|
| Оценочные обязательства -<br>всего        | За 2025 г. | 9 066          | 12 557   | 3 847    | 1 641                | 16 135 |
|   | За 2024 г. | 4 963          | 10 387   | 4 754    | 1 529                | 9 066  |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 9 066          | 12 557   | 3 847    | 1 641                | 16 135 |
|   | За 2024 г. | 4 963          | 10 387   | 4 754    | 1 529                | 9 066  |

**9. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 45 191                | 23 827                | 9 499                 |
| Выданные - всего        | 35 000                | 901                   | 587                   |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя   | За 2025 г.     | За 2024 г.     |
|---|----------------|----------------|
| Материальные затраты  | 4 301          | 48 829         |
| Затраты на оплату труда   | 133 913        | 107 322        |
| Отчисления на социальные нужды  | 33 535         | 24 113         |
| Амортизация   | 227            | 274            |
| Прочие затраты  | 138 316        | 257 606        |
| Итого по элементам  | 310 292        | 438 145        |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -              | -              |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>  | <b>310 292</b> | <b>438 145</b> |

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО "Платформа" за 2025 год**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, которая была представлена в налоговые органы «31» марта 2026 года.

Необходимость представления пересмотренной отчетности вызвана выявлением существенных ошибок, связанных с неполным отражением фактов хозяйственной жизни в первоначальном документе. Основные исправления включают в себя:

**Корректировка активов и обязательств:**

- произведен пересчет отложенных налоговых активов (стр. 1180), сумма которых увеличилась на 9 765 тыс. руб.
- дебиторская задолженность (стр. 1230) скорректирована в сторону уменьшения на 47 197 тыс. руб.
- кредиторская задолженность (стр. 1520) уменьшена на 324 тыс. руб.

**Изменение финансового результата:**

- чистая прибыль (стр. 2400) в размере 19 891 тыс. руб. была заменена на чистый убыток (стр. 2400) в размере (9 405) тыс. руб.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена «14» апреля 2026 года и представляется пользователям в установленном порядке.

**1. Общая информация**

|   |   |
|---|---|
| Полное наименование                               | Общество с ограниченной ответственностью «Платформа»                                    |
| Сокращенное наименование                          | ООО «Платформа»   |
| Юридический адрес                                 | 129090, Город Москва, пер. Большой Балканский, дом 20, строение 1, этаж 3, помещение 28 |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)   | 7708389860  |
| Код ОКПО  | 46072430  |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности)                 | 70.10.1   |
| Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024 | 35 / 19   |

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

| Регистрирующий орган                       | Дата регистрации |
|--|------------------|
| г. Архангельск, ул. Урицкого, д. 1         | 28.04.2025       |
| г. Улан-Удэ, ул. Ербанова, д. 11, офис 424 | 01.08.2025       |
| г. Хабаровск, ул. Волочаевская, д. 8/2     | 01.07.2025       |

Бухгалтерский учёт по обособленным подразделениям ведётся централизованно головной организацией

Информация о размере и структуре уставного капитала:

Участник 1 ООО «Система Телеком Активы», доля владения 3,41%

Участник 2 ООО «СТА-Капитал» с долей владения 96,59%

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:

Структура органов управления:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров. Совет Директоров Компании на 31.12.2025 г. состоит из 6 членов;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Чичерин Георгий Валерьевич.

Состав контрольных органов:

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества состоит из (1) одного человека.

Аудитор Общества – ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

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

Сведения о бенефициарном владельце:

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

#### Основные виды экономической деятельности

В 2025 году выручка Общества формировалась за счёт следующих видов деятельности: техническое сопровождение строительства (включая функции технического заказчика), капитальный ремонт помещений и инженерных систем, а также иные сопутствующие строительные услуги.

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

#### Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

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

#### Ведение бухгалтерского учета

В 2025 году ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществлялось главным бухгалтером

#### Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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

#### Денежные средства и их эквиваленты

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

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

#### Заемные средства

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

#### Основные средства и капитальные вложения

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

Критерии отнесения к инвестиционным активам.

- 1) Срок строительства (создания) - свыше 2-х лет.
- 2) Сметная (договорная) стоимость инвестиционного объекта – от 50 млн. руб.

Амортизация начисляется линейным способом

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

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

#### Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Материальные ценности, которые отвечают критериям признания основного средства, но не признаны таковыми (малоценные предметы стоимостью 100 000 рублей и менее), направленные на осуществление хозяйственной деятельности, списываются на затраты единовременно с постановкой на забалансовый учет.

#### Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию», отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

### **3. Раскрытие существенных показателей**

#### **3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Информация о движении и наличии основных средств и накопленной амортизации представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

#### **3.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках проведения инвентаризации финансовых вложений была выполнена проверка на предмет выявления признаков их обесценения. По итогам проверки на 31 декабря 2025 года размер резерва под обесценение финансовых активов составил 5 тыс. рублей.

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

| Наименование                   | Первоначальная стоимость | Резерв | Балансовая стоимость |
|--------------------------------|--------------------------|--------|----------------------|
| Инвестиции в дочерние общества | 450 005                  | 5      | 450 000              |

#### **3.3 ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На 31 декабря 2025 года проведен анализ признаков обесценения запасов. Результаты анализа показали наличие признаков обесценения, вследствие чего резерв под обесценение запасов сформирован в размере 2 874 тыс. руб.

#### **3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1 и 7.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года составил 17 725 тыс. руб.

### 3.5 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в таблице 8.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые недоступны для использования.

### 3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 465 900 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью. По результатам деятельности Общества за 2024 год принято решение чистую прибыль не распределять.

### 3.8 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

| Прочие доходы  | 2025  | 2024 |
|--|-------|------|
| Восстановление резерва на выплату отпусков                       | 1641  | 1529 |
| Доходы, связанные в ликвидации финансовых активов                | 8076  | —    |
| Доходы, связанные с реализацией финансовых вложений              | 9920  | —    |
| Списание кредиторской задолженности                              | 335   | —    |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде               | —     | 610  |
| Штрафы, пени и неустойки к получению                             | —     | 1020 |
| Доходы составляющие менее 5% от уровня существенности отчетности | 10    | 45   |
| Итого  | 19983 | 3204 |

| Прочие расходы   | 2025   | 2024  |
|--|--------|-------|
| Расходы, связанные в реализацией финансовых вложений                       | 325800 | —     |
| Комиссия банка   | 370    | 60    |
| Расходы, связанные с расторжением договора о предоставлении опциона на ДКП | 81168  | —     |
| Расходы составляющие менее 5% от уровня существенности отчетности          | 4203   | 181   |
| Прочие расходы   | —      | 12175 |
| Резервы  | 15457  | 5148  |
| Итого  | 426998 | 17565 |

## 4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

| Наименование                  | Возникло по ставке 25% |         | Сумма   |         | Погашено по ставке 25% |
|-------------------------------|------------------------|---------|---------|---------|------------------------|
|                               | Сумма разницы          | ОНА/ОНО | разницы | ОНА/ОНО |                        |
| Вычитаемые временные разницы: | 485693                 | 121423  | 39      | 10      | 111649                 |
| Кредиторская задолженность    | —                      | —       | 39      | 10      | (10)                   |
| Незавершенное производство    | 2874                   | 719     | —       | —       | 719                    |
| Резервы сомнительных долгов   | 12578                  | 3144    | —       | —       | 3144                   |
| Финансовые вложения           | 5                      | 1       | —       | —       | 1                      |

|                                     |        |        |     |    |        |
|-------------------------------------|--------|--------|-----|----|--------|
| Убытки прошлых лет                  | 470236 | 117559 | —   | —  | 107795 |
| Налогооблагаемые временные разницы: | (2055) | (514)  | 227 | 57 | (457)  |
| Оценочные обязательства и резервы   | (2055) | (514)  | —   | —  | (514)  |
| Основные средства                   | —      | —      | 227 | 57 | 57     |
| Отложенный налог на прибыль         |        |        |     |    | 120957 |

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

- применяемая налоговая ставка – 25 %
- условный доход по налогу на прибыль – 32 590 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход (расход) – 88 367 тыс. руб.

## 5. РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Активы                      | 997818   |
| Доходы будущих периодов     | —        |
| Долгосрочные обязательства  | (822)    |
| Краткосрочные обязательства | (374828) |
| Чистые активы на 31.12.2025 | 622168   |

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая получение займов;

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

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

| Вид операции   | Стоимость операции за 2025 год,<br>тыс. руб. |                      | Стоимость по незавершенным на<br>конец года операциям, тыс. руб. |        |
|--|--|----------------------|--|--------|
|  | дебетовый<br>оборот                          | кредитовый<br>оборот |  |        |
| <b>Преобладающее (участвующие) хозяйственные общества</b>              |  |                      |  |        |
| Финансовые операции, включая<br>получение займов                       | 4984   | 179                  | —  | —      |
| Другие операции  | 200874                                       | 200874               | —  | —      |
| <b>Дочерние хозяйственные общества</b>                                 |  |                      |  |        |
| Другие операции  | 405047                                       | 357850               | 47197  | —      |
| <b>Другие связанные стороны</b>  |  |                      |  |        |
| Приобретение товаров, работ, услуг                                     | 21733  | 21640                | 649  | 20487  |
| Продажа товаров, работ, услуг  | 302882                                       | 471870               | 17614  | 335238 |
| Другие операции  | 5399   | 1498                 | 6040   | 497    |
| <b>Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)</b> |  |                      |  |        |
| Вознаграждение с учетом страховых<br>взносов                           | 25783  | 25783                | —  | —      |

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

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

## 7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

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

## 8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности произошли события, которые требуют упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Дело А40-220925/2025, Истец: ООО "Холсинка Групп", Ответчик: Общество.

Суть дела: взыскание оплаты за оказанные консультационные услуги и "вознаграждение за успех".  
Позиция Общества - услуги не были оказаны, о вещественный результат передан после установленного срока окончания оказания услуг по договору. (Договор ноябрь 2023, срок установлен в 1 год); доказательств оказания услуг не представлено и суд уклонился от своей обязанности установить кто именно когда и какие услуги оказал Обществу (собственно на 2й странице решения мы и видим утверждение - "... Истец оказал Ответчику Услуги, предусмотренные Договором ...", которое идет после описания, что стороны заключили договор). Общество подало апелляционную жалобу на решение Арбитражного суда города Москвы. Рассмотрение дела на дату подписания отчетности не завершено.

2. Дело А40-38413/24-67-297, Истец: ООО СК "Русь", Ответчик: Общество.

Суть дела: взыскание за несвоевременные и некачественно выполненные работы на объекте Алтай-Резорт по договору от августа 2022 года. Общество подало кассационную жалобу на постановление 9 Арбитражного апелляционного суда и решение Арбитражного суда города Москвы. Цель - снизить размер "тела долга" и размер договорной неустойки. Рассмотрение дела на дату подписания отчетности не завершено.

## 9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Несмотря на зафиксированный по итогам 2025 года чистый убыток в размере 9 405 тыс. руб., который обусловлен разовыми факторами, финансовое положение Общества остается стабильным по следующим причинам:

- **Высокая капитализация:** Собственный капитал Общества (включая уставный капитал и добавочный капитал) на 31.12.2025 г. многократно перекрывает текущий убыток и обеспечивает значительный запас финансовой прочности.
- **Активы и платежеспособность:** Чистые активы существенно превышают размер уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства РФ.
- **Поддержка участников:** Участники Общества подтверждают свою заинтересованность в дальнейшем развитии бизнеса и готовность оказывать финансовую и оперативную поддержку в случае необходимости.
- **Производственные планы:** Портфель заказов на 2026 год сформирован в объемах, обеспечивающих достижение положительного операционного результата и генерацию достаточного денежного потока для исполнения всех текущих обязательств.

Таким образом, какие-либо существенные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствуют.

Заместитель генерального директора  
по экономике и финансам  
по доверенности № 52 от 31.12.2025 г.

Шикунова Елена Александровна

14.04.2026 г.

