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

Содержание

1	Общие сведения	2
2	Условия осуществления хозяйственной деятельности	2
3	Основные положения учетной политики	3
3.1	Учет финансовых вложений	3
3.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	4
3.3	Займы и кредиты	4
3.4	Оценочные обязательства	4
3.5	Отложенные налоги	5
3.6	Выручка и прочие доходы	5
3.7	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	5
3.8	Связанные стороны	5
4	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год	5
4.1	Основные средства	5
4.2	Финансовые вложения	6
4.3	Налог на прибыль	7
4.4	Дебиторская задолженность	7
4.5	Заемные средства	7
4.6	Оценочные обязательства	8
4.7	Выручка	8
4.8	Себестоимость	8
4.9	Управленческие расходы	8
4.10	Информация о связанных сторонах	9
4.11	Финансовые риски	10
Приложение №1 к Пояснениям		12
Приложение №2 к Пояснениям		14
Приложение №3 к Пояснениям		15

1 Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «БалтикСройАльянс» (далее – Общество). Сокращенное наименование Общества: ООО «БСА».

Данные о государственной регистрации: Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москва, о чем 19 апреля 2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1237700296118.

Общество состоит на учете в Инспекции федеральной налоговой службы №31 по г. Москве, ИНН 9731114049, КПП 773101001

Место нахождения и адрес: 121108, г Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул Ивана Франко, 8.

Численность сотрудников Общества на конец отчетного периода составила 22 человека (на 31 декабря 2024 года – 5 человек).

По состоянию на отчетную дату участниками Общества являются:

	31.12.2025	31.12.2024
ООО «КВИЛЛИОН»	50%	50%
ООО «Балтик Констракшн»	50%	50%

Основные виды деятельности Общества:

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- 69.10 Деятельность в области права;
- 70.10 Деятельность головных офисов;
- 78.30 Деятельность по подбору персонала прочая;
- 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки.

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело одно территориально обособленное структурное подразделение:

Наименование филиала (структурного подразделения)	**Место нахождения**	**КПП**
ТОП БСА в г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д.26	194021,РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д.26, литА, помещ. 1-Н, ком 221 (муниципальный округ Светлановское вн.тер)	7802

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор, которым с 29 апреля по 21 июля 2024 года являлась Ложбина Алла Петровна, а с 22 июля 2024 года по настоящее время - Челик Харун.

Состав Совета директоров Общества: Александров Владимир Борисович, Аникеев Станислав Владимирович, Джерит Рамазан, Стародумова Юна Юрьевна.

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизионная комиссия. По состоянию на 31 декабря 2025 года комиссия не создана.

2 Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения Общества представлены акциями и долями в уставном капитале дочерних и ассоциированных компаний.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из фактических затрат Общества на их приобретение.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений за минусом накопленного обесценения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений компании является доля, акция или выданный транш по договору займа.

Общество признает обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае устойчивого снижения их расчетной стоимости, т.е. когда величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений, становится ниже на длительный срок их первоначальной стоимости.

Общество проверяет наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, т.е. наличия признаков обесценения, Общество осуществляет оценку расчетной стоимости финансовых вложений и проверяет наличие условий устойчивого превышения балансовой стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между балансовой стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений и признает расход, а в случае восстановления, доход в прочих доходах и расходах.

Расчетная стоимость финансовых вложений в виде долей и акций определяется как соответствующая доля владения Общества в чистых активах организации, выпустившей эти акции или доли на отчетную дату при условии возможности получить обоснованно надежные данные о чистых активах организации.

По прочим финансовым вложениям (займам выданным, приобретенной дебиторской задолженности и т.п.) сумма резерва определяется в порядке, аналогичном резерву сомнительных долгов.

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежными эквивалентами (эквивалентами денежных средств) признаются высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Остатки по счетам учета движения денежных эквивалентов отражаются в составе показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Денежные потоки, связанные с приобретением и продажей денежных эквивалентов, отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период».

3.3 Займы и кредиты

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

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, единовременно включаются в затраты того периода, в котором они произведены.

3.4 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по выплате премий определяется исходя из планируемой суммы премии в соответствии с принятым в Обществе порядком премирования работников с учетом страховых взносов.

При признании оценочного обязательства его величина относится на себестоимость или прочие расходы в зависимости от обстоятельств возникновения такого обязательства.

3.5 Отложенные налоги

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании расчетных регистров по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (балансовым методом).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.6 Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются:

- Консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Дивидендный доход от участия в уставном капитале других организаций.

3.7 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются затраты, понесенные Обществом при выполнении консультационных услуг (см. раздел 3.6) включая услуги подрядчиков, затраты на персонал и проч.

Расходами, признаваемыми прочими расходами, являются:

- Расходы по займам и кредитам;
- Расходы на услуги банка;
- Расходы на СРО и членским взносам по ним;
- иные расходы, определяемые в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» как прочие.

3.8 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

4 Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

4.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении №1.

4.2 Финансовые вложения

	Доля в уставном капитале	31.12.2025	31.12.2024
ООО «РенСтройдеталь»	100%	934 581	934 581
ООО «Ренконс Хэви Индастрис»	100%	410 000	410 000
АО «Ренконс» (Санкт-Петербург)	100%	70 000	70 000
АО «Ренконс» (Москва)	100%	-	50 000
АО «Ренконс» (Всеволожск)	100%	15 000	15 000
ООО «Ренконс Логистик»	100%	-	1 000
ООО «Енисей»	100%	-	50
ООО «Тулома»	100%	-	50
АО «ЭЛЕКТРАСТРОЙ ХЭВИ ИНДАСТРИС»	100%	50	50
ООО «Усть-Лужская Трубная Компания»	100%	20	20
ООО «Ренконс Арктик»	100%	10	10
		1 429 661	**1 480 761**

Общество, в рамках оптимизации структуры Группы, реализовало доли владения в ООО «Енисей» и ООО «Тулома».

Также Общество отразило обесценение финансовых вложений АО «Ренконс» (Москва) и ООО «Ренконс Логистик» в связи с ухудшением финансово-экономических показателей данных компаний.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Приложении №2.

4.3 Налог на прибыль

	2025	2024
Прибыль/(убыток) до налогообложения	**2 705 904**	**(286 791)**
Условный (расход) доход по налогу на прибыль по действующей ставке	(676 476)	57 358
Доходы, облагаемые по ставке 0% (дивиденды)	776 825	-
Другие расходы, не уменьшающие прибыль	(12 764)	(67)
Итого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах	87 585	**57 291**
Увеличение отложенных налогов отложенных налоговых активов и обязательств в связи с новой ставкой налога 25% (строка 2460)	-	15 529

Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы в отношении временных разниц по следующим статьям баланса:

	31.12.2025	31.12.2024
Отложенный налоговый актив (ОНА), в т.ч.	**169 850**	**78 516**
Убыток периода	137 131	74 359
Оценочные обязательства и резервы	27 851	3 278
Прочее	4 868	879
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в т.ч.	**(4 620)**	**(872)**
Основные средства	(4 620)	(872)
Чистые отложенные налоговые активы	**165 230**	**77 644**

4.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении №3.

4.5 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Кредитор	Срок погашения	% ставка	Сумма обязательств	
			31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные кредиты и займы				
ООО «Ренконс Хэви Индастрис»	26.10.2026	Ставка рефинансирования +3%	-	1 345 591
Краткосрочные кредиты и займы				
АО «Ренконс» (Санкт-Петербург)	01.10.2025	15,5%	-	25 150

Займы и кредиты на 31 декабря 2025 года с полностью погашены.

4.6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период: признано	списано: погашено	списано: как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	2025	16 102	52 812	(8 401)	(108)	60 405
	2024	-	16 102	-	-	16 102
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	2025	2 990	12 566	(8 401)	-	7 155
	2024	-	2 990	-	-	2 990
Резерв на выплату премии	2025	13 112	40 246	-	(108)	53 250
	2024	-	13 112	-	-	13 112

4.7 Выручка

	2025	2024
Доходы от участия в других организациях	3 107 298	-
Консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления	238 537	50 250
Итого строка 2110 отчета о финансовых результатах	**3 345 835**	**50 250**

Вся выручка сформирована в результате операций со связанными сторонами.

Доходы от участия в других организациях представляют собой объявленные дивиденды от дочерних компаний. Поступления дивидендов в размере 2 107 298 тыс. руб. отражены по строке 4119 «прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

4.8 Себестоимость

	2025	2024
Консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления	78 838	13 527
Итого строка 2320 отчета о финансовых результатах	**78 838**	**13 527**

4.9 Управленческие расходы

	2025	2024
Расходы на оплату труда	194 231	43 735
Аудиторские, юридические, консалтинговые услуги	25 909	787
Аренда	6 098	1 100
Амортизация	3 903	46
Прочие, включая ДМС, командировочные	6 557	839
Итого строка 2220 отчета о финансовых результатах	**236 698**	**46 507**

4.10 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- преобладающие хозяйственные общества (разделе 1);
- дочерние общества (раздел 4.2)
- юридические и физические лица, прямо или косвенно оказывающие существенное влияние на Общество;
- юридические и физические лица, находящиеся с Обществом под общим контролем;
- ключевой управленческий персонал.

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон, раскрывается в таблице ниже.

По всем видам операций, облагаемых НДС, суммы указаны без НДС.

Все расчеты со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Операции и остатки по операциям с дочерними обществами

	2025	2024
Доход от консультационных услуг	238 537	50 250
Доходы (дивиденды) от участия в других организациях	3 107 298	-
Дебиторская задолженность на конец периода	78 122	32 996
Приобретение товаров (работ, услуг)	9 260	1 516
Кредиторская задолженность на конец периода	977	134
Авансы полученные на конец периода	10 329	-
Получение заемных средств	-	24 650
Возврат займов полученных	(1 370 741)	(400)
Процентные расходы по полученным займам	(271 288)	(276 993)
Задолженность по полученным заемным средствам на конец периода	-	1 670 826
Задолженность по дивидендам на конец периода (ожидаемый срок погашения – вторая половина 2026 года)	1 000 000	-

Операции и остатки по операциям с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами

	2025	2024
Приобретение долей в дочерних обществах	-	135 050
Кредиторская задолженность на конец периода	-	135 050

Операции и остатки по операциям с лицами, находящимися с Обществом под общим контролем

	2025	2024
Продажа долей в дочерних обществах	100	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	171 868	44 796
Оплата труда за отчетный период	118 401	23 565
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	21 836	5129
Иные краткосрочные вознаграждения (оценочные обязательства по отпускам и премиям)	31 631	16 102

Гарантии перед третьими лицами по обязательствам связанных сторон

Общество предоставило безотзывное обеспечение исполнения обязательств связанными сторонами по договорам строительного подряда с заказчиками, предусматривающее обязательство перед заказчиком по исполнению гарантий, обязательств или обязанностей подрядчика по договору с заказчиком, а также освобождение заказчика от ответственности, связанной с действиями подрядчика, остаток общего условного обязательства по которым, с учетом выполненных и принятых работ заказчиком, составляет:

- на 31.12.2024 – 44 041 717,1 тыс. руб.
- на 31.12.2025 – 38 454 440,1 тыс. руб.;

Вероятность исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2025 оценивается Обществом как низкая.

4.11 Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств по финансовому инструменту.

Этот риск связан, в основном, с имеющимися займами выданными и процентами к получению в составе дебиторской задолженности, а также возмещаемости финансовых вложений в капитал дочерних обществ.

По состоянию на 31 декабря 2025 года существует концентрация кредитного риска в отношении возмещаемости финансовых вложений в капиталы дочерних обществ– см. раздел 4.2.

Руководство Общества полагает, что риск обесценения в отношении инвестиций в уставные капиталы большинства (97%) дочерних обществ не является высоким, поскольку стоимость чистых активов данных компаний на 31 декабря 2025 года превышает инвестиции Общества.

В отношении компании АО «Ренконс (Москва)», чистые активы которой на отчетную дату отрицательны, Руководство Общества планирует провести реорганизацию путем присоединения к другой дочерней компании, что приведет к положительной величине совокупной стоимости чистых активов двух компаний.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у предприятия возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива.

Обязательства Общества преимущественно состоят из авансов, полученных от связанных сторон, оценочных обязательств, налоговых обязательств со сроком погашения в 1 квартале 2026 года. Ликвидность Общества управляется централизовано на уровне Группы компаний «БалтикСтройАльянс» и имеет приоритет на погашение задолженности перед третьими лицами.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к его операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими органами власти.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние (но не превышающее 5% от итого активов Общества) на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет незавершенных налоговых споров. Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету.

Генеральный директор **Челик Харун**

21 апреля 2026 года

Приложение №1 к Пояснениям

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) всего	За 2025 г.	102	-	374	-	-	(85)	-	-	-	-	-	476	(85)
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	-	-	-	102	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 487	(116)	14 993	-	-	(4 237)	-	-	-	18 480	(4 353)
	За 2024 г.	-	-	3 487	-	-	(116)	-	-	-	3 487	(116)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	643	-	-	(643)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 589	-	-	(3 589)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №2 к Пояснениям

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка и резерв под обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 480 761	-	-	(100)	-	-	(51 000)	-	1 480 661	(51 000)
	За 2024 г.	1 345 711	-	135 050	-	-	-	-	-	1 480 761	-
в том числе: Вклады в УК	За 2025 г.	120	-	-	(100)	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
Доли в УК	За 2025 г.	1 480 641	-	-	-	-	-	(51 000)	-	1 480 641	(51 000)
	За 2024 г.	1 345 591	-	135 050	-	-	-	-	-	1 480 641	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 480 761	-	-	(100)	-	-	(51 000)	-	1 480 661	(51 000)
	За 2024 г.	1 345 711	-	135 050	-	-	-	-	-	1 480 761	-

Приложение №3 к Пояснениям

3. Дебиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 770	-	3 404 055	-	(2 372 891)	-	-	-	1 079 934	-
	За 2024 г.	-	-	76 644	-	(27 874)	-	-	-	48 770	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 996	-	286 245	-	(241 119)	-	-	-	78 122	-
	За 2024 г.	-	-	60 300	-	(27 304)	-	-	-	32 996	-
Расчеты по дивидендам	За 2025 г.	-	-	3 107 298	-	(2 107 298)	-	-	-	1 000 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	11 660	-	8 597	-	(19 049)	-	-	-	1 208	-
	За 2024 г.	-	-	11 725	-	(65)	-	-	-	11 660	-
Прочая	За 2025 г.	4 114	-	1 915	-	(5 425)	-	-	-	604	-
	За 2024 г.	-	-	4 619	-	(505)	-	-	-	4 114	-
Итого	За 2025 г.	48 770	-	3 404 055	-	(2 372 891)	-	-	X	1 079 934	-
	За 2024 г.	-	-	76 644	-	(27 874)	-	-	X	48 770	-

Генеральный директор _____ Челик Харун
(подпись)

21 апреля 2026 г.