Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«ТОТИСА РУ»

за 2025 год

1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТОТИСА РУ» (сокращенное фирменное название - ООО «ТОТИСА РУ>>) является организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 614000, Российская Федерация, Пермский край, Пермский Г.О., город Пермь, улица Советская, дом 46, офис 4.

ООО «ТОТИСА РУ» (далее - Общество) зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю 16 июня 2023 года, за основным государственным регистрационным номером 1235900011643.

Доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

- ПЕНЯФИЕЛЬ САЛЬГАДО ХОСЕ АЛЕХАНДРО, иностранный гражданин Республика Эквадор, ИНН 770604686019 - 100%, номинальная стоимость доли 10 000 руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила **1** человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ.

Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность головных офисов.

Дополнительные виды деятельности

- деятельность холдинговых компаний;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2 Информация об исполнительном органе

Органом управления Общества является: - генеральный директор Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной дать1, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет ранее предоставленную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026 г.

В бухгалтерскую отчетность по состоянию на 31.12.2025 года были внесены следующие исправления:

1) Изменена строка 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в части займов уменьшено на сумму 167513 тыс.руб. (стало 256600 тыс.руб.) – эта сумма перенесена в раздел оборотные активы в строку 1240 «Финансовые вложения»;
2) Добавилась строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на сумму 6914 тыс.руб.;
3) Изменена строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на сумму 612400 тыс.руб. – перенесено в раздел Краткосрочные обязательства в строку 1510 «Заемные средства» в том числе Краткосрочные кредиты на сумму 612400 тыс.руб.;
4) Изменена строка 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на сумму

6899 тыс.руб. (см.пояснения к форме 2 бухгалтерской отчетности), новая сумма 200439 тыс.руб.;
5) Добавилась строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на сумму -2 тыс.руб.;
6) Изменена строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на сумму 414 тыс. руб, новая сумма 2277 тыс.руб.;
- в том числе добавилась строка «Расчеты по налогам и сбороам» 414 тыс.руб. – в результате подачи уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год и доначислению налога;
7) Изменена строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах исправлена ошибка было 41784 тыс.руб стало 6912 тыс.руб, добавилась строка в том числе:
- Отложенные налоговые активы на сумму 6912 тыс.руб. (свернуто актив и пассив баланса);
8) Изменена строка 2300 «Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения» отчета о финансовых результатах вместо суммы 51504 тыс.руб. отражена правильная сумма 16632 тыс.руб.;
9) Изменена строка 2410 «Налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах было -4525 тыс.руб. стало -4935 тыс.руб.(в результате уточнения декларации по налогу на прибыль организаций);
10) Добавлена строка 2420 «Штрафы и пени по налогу на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах на сумму -4798 тыс.руб. (не было отражено ранее);
11) Изменена в итоге строка 2400 «Чистая прибыль» отчета о финансовых результатах была сумма 46 979 тыс.руб. стала 6899 тыс.руб.;
12) Изменена строка 3311 «Чистая прибыль» за 20254 год в отчете об изменениях капитала было 397 тыс.руб., стало 6899 тыс.руб.
13) Изменена строка 4129 “Прочие платежи” отчета о движении денежных средств взяты в строку суммы по оборотам с 51 на 60 и 76, выплаты ООО “Юкей”, бухгалтерские услуги и услуги юристов, выплаты самозанятой исполняющей функции директора (на 76). До этого в строке еще были отражены обороты по выдаче займов на 58 счете. Была сумма -502988 тыс.руб., стала сумма -4804 тыс.руб.
14) Изменена строка 4122 “Платежи, связанные с оплатой труда работников” отчета о движении денежных средств -10000 тыс.руб, .убрали всю сумму (выдача займа), перенесено в строку 4223 Платежи по инвестиционной деятельности);
15) Изменена строка 4129 “Прочие текущие платежи” отчета о движении денежных средств - убрали размещение депозитов до 3х. месяцев (496 600 тыс.), остался штраф по налогу на прибыль организаций 4 798 тыс.руб. + расходы на услуги банков 1 584 тыс.руб. Была сумма -50988 тыс.руб., стало -6382 тыс.руб.
16) Изменена строка 4213 “Поступления от возврата займов” отчета о движении денежных средств убрали 15000 тыс.руб. - был отказ от банка, деньги по факту в заем не уходили и не возвращались (карточка 58 по договору бн от 21.01.25), была сумма 18000 тыс.руб., стало 3000 тыс.руб.;
17) Изменена строка 4223 “Платежи по предоставлению займов” отчета о движении денежных средств убрали -15000 тыс.руб. (см. п. 17, фактически не было движения), итого -199600 тыс.руб.

Нематериальные активы, основные средства в учете отсутствуют.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

В 2025 году в составе долгосрочных финансовых вложений были отражены целевые процентные займы в сумме 256 600 ООО рублей, выданные участнику Общества -.Х.А. Пеняфиелю Сальгадо согласно договоров займа Общество предоставляет заем полностью либо частями путем перечисления средств на расчетный счет на срок до 3-х лет с даты заключения договора с правом досрочного (частичного или полного) погашения займа и начисленных процентов по нему Заемщиком.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Проверка производилась путем использования способа расчета на основе стоимости чистых активов эмитента ООО «ПЕРМТОТИНЕФТЬ». Балансовая стоимость доли в уставном капитале ООО «ПермТОТИнефть» составляет 1 339 023 934 руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024г. составляла 2 584 348 тыс.руб

Расчетная стоимость доли в уставном капитале Общества будет составлять 2 584 348*50% = 1 292 174 тыс.руб. Отклонение составляет 46 850 тыс.руб, что составляет 3,5% от балансовой стоимости указанных финансовых вложений и не свидетельствует об устойчивом снижении стоимости актива.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Вышеперечисленным критериям стоимость доли в уставном капитале ООО«ПЕРМТОТИНЕФТЬ» не удовлетворяет.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, или переданные в залог, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 в учете отсутствуют.

3.1 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом)"-"'. периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль (включая текущий налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток)), определенная на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, соответствует сумме начисленного налога на прибыль организаций, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Общество ведет обособленный учет временных разниц, возникающих по операциям, результаты от которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Информация об отложенном налоге на прибыль, величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в соответствии с ПБУ 18/02.

Существенная информация

В 2025 году Обществом зафиксирована налоговая база для исчисления налога на прибыль. Налогооблагаемая база уменьшена на часть убытка, полученного в предыдущие 2023, 2024 годы.

3.2 Запасы

Учетная политика

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей), их оценка производится по средней себестоимости. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Общество ежеквартально осуществляет проверку стоимости запасов на предмет создания резерва под обесценение запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности моральное устаревание запасов, потеря
ими своих первоначальных качеств, снижение их

РезерРезерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимости продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Существенная информация

Запасы по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г.,31.12.2023г. в учете отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов в 2023-2025гг. году не создавался.

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г. в учете отсутствуют.

3.3 Дебиторская задолженность

Учетная политика

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Существенная информация

Информация о составе прочей дебиторской задолженности по видам задолженности отражена в следующей таблице.

Состав дебиторской задолженности(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
1	2	3
Расчеты по процентам по выданным займам	85320	60436
Аванс поставщикам	12	8
Расчеты по договору о передаче прав и обязанностей с ООО Тотиса Холдинг С.А.	210992	355150
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	-
Расчеты по договору займа №3/2023 с Обществом Тотиса НК, выданному в иностранной валюте	93015	105997
Итого:	389339	521591

3.4 Прочие оборотные активы

Учетная политика
По статье «Прочие оборотные активы» отражаются:

- суммы, не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса (в частности, дебетовое сальдо по счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» и др.);
- расходы будущих периодов краткосрочного характера;
- долгосрочные активы к продаже за вычетом признанного снижения их стоимости;

Состав прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
1	2	3
Лицензии менее года	0	6
Итого:	0	6

3.5 Кредиторская задолженность

Учетная политика

Списание кредиторской задолженности производится в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, в частности, со статьями 195, 196, 416, 417, 418 и 419. Основными основаниями для списания являются истечение срока исковой давности, ликвидация кредитора, прощение дожа, а также невозможность исполнения обязательства

Существенная информация

Информация о составе прочей кредиторской задолженности отражена в следующей таблице:

Состав прочей кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	ок на 31.12.2024
1	2	3
Задолженность поставщикам	1513	364
Задолженность по платежам в бюджет	611	194
Задолженность по оплате труда	149	18
ты с прочими кредиторами	4	o
o:	**2277**	**576**

3.6 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету
«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Существенная информация

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г., 31.12.2023г. в учете отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г.,31.12.2024г., 31.12.2023г. Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

4 • Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов **и** расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 <<доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств **и** иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Существенная информация

Выручка за 2025 год отсутствует, т.к. по сравнению с 2024 годом Обществом не были получены дивиденды, получаемые в результате распределения прибыли ООО «ПермТОТИнефть» и являющиеся ОСНОВНЫМ источником выручки.

Оплата дебиторской задолженности в 2025 году неденежными средствами не производилась.

4.2 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних **и** тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Существенная информация

Прочие доходы и расходы: прочие доходы (строка 2350) отчета о финансовых результатах за 2025 год составили 14 017 тыс. руб. - курсовые разницы, прочие расходы составили 1584 тыс.руб - расходы на услуги банков.

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.

Остатки денежных средств:

тыс.руб.

Наименование	**ток на 31.12.2025**	**Остаток на 31.12.2024**
1	**2**	3
Денежные средства		
Расчетные счета в банках (рубли)	14	1327
Касса	1	1
	15	**1328**

Основной управленческий персонал представлен в 2025 г. в следующем составе:
- генеральный директор;

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 г. не осуществлялись.

Обществом в 2025 году осуществлялись выплаты по договору гражданско-правового характера. Выплаты по указанному договору составили в 2025 году 3792,1 тыс.руб.

Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 1 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Прочая информация

В Обществе не применимо Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н" т.к. отсутствуют сегменты.

В 2025 г. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2025 г. отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024, 31.12.2025г. Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика. Обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, на отчетную дату отсутствуют.

6. Специальные пояснения.

6.1. Информация о связанных сторонах.

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.
Перечень связанных сторон, с которыми Общество имеет наиболее существенн1е операции в 2024 году, а также информация о конечном бенефициаре, приведены в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

Приложение № 1

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31 декабря 2024 г.	Поступление	Погашение	Остаток по расчетам на 31 декабря 2024 г.		Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием:								
ООО «ПЕРМТОТИНЕФТЬ»	Дивиденды полученные	0	0	0	0	0	0	Денежная
	Займы полученные	450ООО	3684569	3540357		594212	0	Денежная
	Проценты по займу полученному	0	0	0	0	0	0	Денежная

АО «ТОТИСА холдинге С.А.»	Передача прав и обязанностей по договору займа	355150	о	144158		210992	о	Денежная
	Займы полученные	112002		112002		о	о	Денежная
	Проценты по займам полученным	26357	5800	32157		о	о	Денежная
Общество ТОТИСАНК Лимитед	Займы выданные	209297	о	41784		167513	о	Денежная
	Проценты по займам выданным	о	1102	89	1013	о	о	Денежная
ООО «МТИ-Сервис»	Передача прав и обязанностей по договору займа	о	о	о	о	о	о	Денежная
	Займы полученные	8542	42350	32704	о	18188	о	Денежная
	Проценты по займам полученным	21193	0	15895		5298		Денежная
Единоличный участник								
Хосе Алехандро Пеняфиель Салъгадо	Займы выданные	60000	214600	18000	о	256600	о	Денежная
	Проценты по займам выданным	1827	20292	о		22119	о	Денежная

Задолженность по расчетам со связанными сторонами является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, нереальных: для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Руководитель Хосе Давид Пеняфиель Минтон

«16» июня 2026 года