

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год
МКАО «РАСПЕРИА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД»**

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование Общества Международная Компания Акционерное Общество «РАСПЕРИА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (сокращенное наименование - МКАО «РАСПЕРИА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 236006, Калининградская Область, г.о. Город Калининград, г. Калининград, б-р Солнечный, д. 25, помещ. Г/52. Общество зарегистрировано на территории РФ 20.05.2019 года в результате процедуры редомициляции за ОГРН 1193926007153.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе территориально обособленное структурное подразделение (филиал), созданное 22.05.2025 г. По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности предприятия являются: Деятельность холдинговых компаний

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенным показателем для обособленного раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, за исключением минимальных показателей, указанных в п. 9, 26 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», является показатель, составляющий 5 и более процентов от среднего значения валюты баланса.

По решению Общества для детализации показателя, признанного существенным, используется показатель 10 % от общей суммы соответствующего показателя отчетности. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют активы, удовлетворяющие критериям признания нематериальных активов.

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс. руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.6. Капитальные вложения во внеоборотные активы

У Общества отсутствуют капитальные вложения во внеоборотные активы

2.7. Учет аренды

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, по которым при одновременном выполнении условий (право собственности на предмет аренды не переходит к арендатору, нет возможности выкупить предмет аренды ниже справедливой стоимости, нет планов сдавать предмет аренды в субаренду) срок аренды не более 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой)

отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (в том числе векселя и депозитные сертификаты), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

2.9. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 12 месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.11. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли), иные статьи добавочного капитала

2.12. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.15. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи, в том числе, акций, долей участия. К прочим доходам относятся, в том числе, доходы от списания кредиторской задолженности, переоценка стоимости котируемых ценных бумаг, штрафы, пени, неустойка по хозяйственным договорам, курсовые разницы, доходы от участия в других компаниях в виде дивидендов, доходы от реализации прав (требований), как оказания финансовых услуг.

2.16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с реализацией акций, долей, прав (требований).

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.17. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. Изменение первоначальной отчетности, поданной в ГИРБО

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год является исправленной и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2025 год, подписанную 30 марта 2026 года и представленную в налоговый орган для формирования ГИРБО.

По сравнению с первоначально представленной отчетностью исправления затронули показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года и отчета о финансовых результатах за 2025 год. Корректировки связаны с уточнением классификации и оценки отдельных финансовых активов Общества, признанием соответствующих налоговых активов, а также отражением влияния указанных корректировок на финансовый результат и капитал Общества.

Бухгалтерский баланс:

Строка баланса	Наименование показателя	Показатель до исправления, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Показатель после исправления, тыс. руб.
1170	Финансовые вложения	1 817 389	(1 817 366)	23
1180	Отложенные налоговые активы	516 352	2 205 323	2 721 675
1190	Прочие внеоборотные активы	260 506	(260 452)	54
1100	Итого по разделу I	2 595 714	127 505	2 723 219
1230	Дебиторская задолженность	77 520 084	3 500 950	81 021 034
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12 402 892	(10 244 423)	2 158 469
1200	Итого по разделу II	89 925 020	(6 743 473)	83 181 547
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	36 777 860	(6 615 968)	30 161 892
1300	Итого по разделу III	70 861 102	(6 615 968)	64 245 134
1600/1700	БАЛАНС	92 520 734	(6 615 968)	85 904 766

Отчет о финансовых результатах:

Код строки	Наименование показателя	Показатель до исправления, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Показатель после исправления, тыс. руб.
2350	Прочие расходы	(21 604 793)	(8 821 291)	(30 426 084)
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	68 806 549	(8 821 291)	59 985 258
2410	Налог на прибыль организаций	9 888 455	2 205 323	12 093 778

2412	Отложенный налог на прибыль организаций	14 775 388	2 205 323	16 980 711
2400	Чистая прибыль (убыток)	78 695 004	(6 615 968)	72 079 036
2500	Совокупный финансовый результат	78 695 004	(6 615 968)	72 079 036
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	6 754 935,97	(1 605 986,75)	5 148 949,22

4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1170 «Финансовые вложения», 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)», 1410 «Заемные средства», 1510 «Заемные средства».

В отчет о финансовых результатах изменен состав расшифровочных строк к строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы». Сумма пересчета отложенного налога на прибыль в связи с изменением применяемой налоговой ставки, ранее представленная по строке 2460 «Прочее», в сравнительных данных за 2024 год представлена в составе строки 2410 «Налог на прибыль организаций», в том числе по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций».

В отчете о движении денежных средств изменен состав расшифровочных строк к строке 4110 «Поступления – всего», строке 4120 «Платежи – всего».

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления – всего	4110	1 619	-	1 619
Прочие поступления	4119	1 619	(494)	1 125
Проценты по депозитам	Без кода	-	494	494
Платежи – всего	4120	(150 283)	-	(150 283)
Прочие платежи	4129	(7 832)	7 019	(813)
Госпошлина	Без кода	-	(150)	(150)
Налог на добавленную стоимость	Без кода	-	(6 869)	(6 869)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(148 664)	-	(148 664)

5. Раскрытие существенных показателей

5.1. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличной частью пояснений 5. «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения,	-	119 445 227	117 036 523

Наименование показателя	Долгосрчные финансовые вложения		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	23	1	-
Предоставленные займы в рублях на срок более 12 месяцев	1 332 366	-	-

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Краткосрочные финансовые вложения		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Предоставленные займы в рублях на срок менее 12 месяцев	2 338 469	-	-

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 – (1 332 366) тыс. руб., на 31.12.2024 и на 31.12.2023 не создавался, краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 – (180 000) тыс. руб, 31.12.2024, 31.12.2023 не создавался.

5.2. Отложенные налоговые активы

Суммы отложенного налогового актива, возникающего в связи с разной методикой учета активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Структура отложенных налоговых активов представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Вид ОНА	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства и резервы	433	17	11
Убытки прошлых лет	-	467 257	350 713
Резерв по сомнительным долгам	2 272 111	515 917	417 776
Резерв по финансовым вложениям	449 131	-	-
Итого:	2 721 675	983 191	768 500

5.3. Прочие внеоборотные активы

Информация по пояснению «Прочие внеоборотные активы» дополняется табличной частью пояснений 7. «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.4. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличной частью пояснений 7. «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных и депозитных счетах Общества. Прочие денежные эквиваленты отсутствуют.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов входят:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на депозитных счетах	1 150	12 200	-
Средства на расчетных счетах	872	108	1 856

5.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 891 тыс. руб. и состоит из 11 650 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 76,5047 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась. Права акционеров – владельцев обыкновенных акций Общества определены статьей 31 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Уставный капитал, не прошедший процедуру государственной регистрации, на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена сумма в размере 34 045 800 тыс. рублей, перенесенная из регистров учета Кипрской Компании согласно Федеральному закону от 03.08.2018 г. № 294-ФЗ в учетные регистры бухгалтерского учета Компании в РФ и представляет собой эмиссионный доход при выпуске дополнительных акций, 36 506 тыс.руб. – вклад в имущество.

Резервный капитал

Обществом сформирован резервный фонд для покрытия его убытков, в случае отсутствия иных средств (п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

5.7. Отложенные налоговые обязательства

Суммы отложенных налоговых обязательств, возникающих в связи с разной методикой учета активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Структура отложенных налоговых обязательств представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Вид ОНО	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения	-	15 242 248	11 712 057
Доходы будущих периодов	2 880	2 880	2 348
Прочие	21	-	-
Итого	2 901	15 245 128	11 714 405

5.8. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность по Расчетам по договорам уступок прав (требований) в сумме 2 729 635 тыс.руб.

5.9. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличной частью пояснений 8. «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.10. Выручка

Выручка от продажи акций признавалась в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Структура выручки по видам доходов представлена в таблице ниже.

Вид дохода	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Выручка от продажи акций	158 580 446	-
Итого:	158 580 446	-

5.11. Себестоимость продаж

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен в табличной части пояснений 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.12. Прочие доходы и расходы

В прочих доходах за 2025 год отражены штрафы по хозяйственным договорам в сумме 22 282 760 тыс.руб.
В прочих расходах за 2025 год отражен вклад в имущество дочерней компании №1, превышающий долю владения в сумме 21 583 721 тыс.руб. и отчисления в оценочные резервы в сумме 8 821 292 тыс. руб.

Доходы и расходы, связанные с уступкой прав требований, курсовыми разницеми, переоценкой стоимости котируемых ценных бумаг, представлены свернуто в следующих суммах:

тыс. руб.

Виды операций	2025 г.		Итого за 2025	2024 г.		Итого за 2024
	Прочие доходы	Прочие расходы		Прочие доходы	Прочие расходы	
Уступка прав требования	48 739 067	(48 739 067)	-	-	-	-
Курсовые разницы	17 993 078	(4 471 305)	13 521 773	18 991 404	(26 392 408)	(7 401 004)
Переоценка стоимости котируемых ценных бумаг	135 271 468	(49 451 910)	85 819 558	35 196 741	(32 788 037)	2 408 704

5.13. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	59 985 258	(5 108 332)
1.1	в том числе:		
	облагаемая по ставке 25%	59 985 258	
1.2	облагаемая по ставке 20%		(5 108 332)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(14 996 315)	1 021 666
2.1	в том числе:		
	рассчитанный по ставке 25%	(14 996 315)	
2.2	рассчитанный по ставке 20%		1 021 666
3	Постоянный налоговый доход (расход)	27 090 093	(1 485 310)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	12 093 778	(3 316 032)
4.1	Текущий налог на прибыль	(4 886 933)	-
4.2	Отложенный налог на прибыль	16 980 711	(3 316 032)
4.2.1	в том числе обусловленный:		
	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	16 980 711	(463 644)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(2 852 388)

5.14. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	72 079 036	(8 424 364)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	11 650	11 650
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях и копейках	5 148 949,22	(723 121,38)

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

6. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способна оказывать влияние.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: единственный акционер - российское юридическое лицо, дочерние компании.

Связанными сторонами Общества в 2024, 2025 году являются:

№	Юридические / физические лица	Основания, для признания юридического лица связанной стороной
1	Акционер № 1 - российское юридическое лицо	100,00 % владения УК Общества на 31.12.2025, 100% на 31.12.2024
2	Акционер № 2 - российское юридическое лицо	0 % владения УК Общества на 31.12.25, 100,00 % владения УК Общества по 11.12.2024
3	Дочерняя компания № 1 - российское юридическое лицо	99,93 % владения УК Общества на 31.12.2025, 0% на 31.12.2024
4	Зависимая компания № 1 – иностранное юридическое лицо	0 % владения УК Общества на 31.12.25, 24.11% на 31.12.2024

За 2025 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

2025 год	Акционер № 1	Дочерняя компания № 1	Зависимая компания № 1
1	2	3	4
Передача в виде вклада в имущество	6	21 583 737	-
Получен займ, начислены проценты; погашен полностью в 2025 году	-	4 920 863	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	15 640 486
Договор уступки прав требований	-	5 506 886	-

За 2024 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

2024 год	Акционер № 2
1	2
Займ (включая проценты), подлежащий погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	2 045

Бенефициарные владельцы

В рамках раскрытия сведений (информации) о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115-ФЗ) Общество сообщает следующее.

Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Сведения о бенефициарном владельце представлены в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008, пп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023, Информационного сообщения Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32, п. 2, 4 Рекомендации Р-146/2023-КлР «Персонификация отчетной информации». Идентифицирующие сведения о таком лице не приводятся в связи с наличием обстоятельств, при которых раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации, ее контрагентов и (или) связанных с ней сторон. Информация раскрыта в объеме, позволяющем пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить характер отношений со связанной стороной и влияние соответствующих операций на финансовое положение организации и финансовый результат ее деятельности.

У Общества один бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете косвенно (через третьих лиц) владеет более 25 процентов в капитале. В 2025 и 2024 году операции между Обществом и бенефициарным владельцем не осуществлялись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора

Вознаграждение генеральному директору утверждается штатным расписанием.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Сумма краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, за 2025 год составила 1 547 тыс. руб., за 2024 – 628 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

8. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев. У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

9. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

10. Риски хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим

возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено различным финансовым рискам, среди которых можно выделить рыночный, кредитный риски и риск ликвидности. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются и учитываются при разработке планов развития Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам с плавающей процентной ставкой.

Подверженность Общества процентному риску связана с изменением процентных ставок на рынке долгового капитала, что влияет на стоимость кредитов и займов.

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения валютных курсов.

Валютный риск компании несущественный.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Кредитный риск компании несущественный, так как все контрагенты компании проверенные и вовремя выполняют условия договоров.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Кроме того, сроки погашения задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев, по договоренности с текущими кредиторами могут быть перенесены на более поздние даты.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

В 2022 году и в предшествующие периоды Российской Федерации было введено в действие множество законов, регулирующих вопросы налогообложения, а также связанных с ними нормативных актов, которые не всегда четко сформулированы, толкование которых зависит от мнения налоговых инспекторов на местах и должностных лиц Министерства финансов. Нередки случаи расхождения во мнениях между налоговыми органами местного, регионального и федерального уровней и Министерство финансов. Руководство Общества считает, что оно уплатило и начислило все необходимые налоги.

Общество осуществляет формирование оценочных обязательств по налогам в отношении неопределенных налоговых позиций в тех случаях, когда оценивает вероятность уплаты налога в будущем как высокую.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года руководство Общества считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной, и что позиция Общества в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства будет поддержана.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки (далее США), Европейский союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц.

Были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. 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 2022-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на

деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, осуществляет поиск рынков импорта товара и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

11. Прочие сведения

Судебных исков у Общества нет.

Общество не получает государственную помощь.

Общество не применяет ПБУ «Информация по сегментам» 12/2010 и не производит деление по сегментам.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Полученные и выданные обеспечения, в том числе поручительства, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

Генеральный директор

Баулин В.А./

Дата 03.06.2026



5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	58 476 237	60 968 991	1 332 389	(58 476 237)	(146 788 549)	-	84 487 192	-	1 332 389	(1 332 366)
	3а 2024 г.	58 476 236	58 560 287	1	-	-	-	2 408 705	-	58 476 237	60 968 991
в том числе:											
Паи, Акции, доли долгосрочные	3а 2025 г.	58 476 237	60 968 991	23	(58 476 237)	(146 788 549)	-	85 819 558	-	23	-
в уставном капитале	3а 2024 г.	58 476 236	58 560 287	1	-	-	-	2 408 705	-	58 476 237	60 968 991
Предоставленные займы в рублях (долгосрочные)	3а 2025 г.	-	-	1 332 366	-	-	-	(1 332 366)	-	1 332 366	(1 332 366)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	2 338 469	-	-	-	(180 000)	-	2 338 469	(180 000)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы в рублях (краткосрочные)	3а 2025 г.	-	-	2 338 469	-	-	-	(180 000)	-	2 338 469	(180 000)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	58 476 237	60 968 991	3 670 858	(58 476 237)	(146 788 549)	-	84 307 192	-	3 670 858	(1 512 366)
	3а 2024 г.	58 476 236	58 560 287	1	-	-	-	2 408 705	-	58 476 237	60 968 991

Генеральный директор
(наименование должности)

03 июня 2026 г.

Баулин Виталий Алексеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 063 669	(2 063 669)	-	260 426	-	(260 426)	-	-	-	2 324 095	(2 324 095)	
	3а 2024 г.	2 063 669	(2 063 669)	-	-	-	-	-	-	-	2 063 669	(2 063 669)	
в том числе: Расчеты по соглашению о порядке исполнения обязательств	3а 2025 г.	2 063 669	(2 063 669)	-	-	-	-	-	-	-	2 063 669	(2 063 669)	
	3а 2024 г.	2 063 669	(2 063 669)	-	-	-	-	-	-	-	2 063 669	(2 063 669)	
Проценты по займу	3а 2025 г.	-	-	-	260 426	-	(260 426)	-	-	-	260 426	(260 426)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	621 376	-	85 518 267	1 945 924	(16 032)	(7 048 501)	-	-	-	88 069 535	(7 048 501)	
	3а 2024 г.	734 071	-	10 002	23	(122 720)	-	-	-	-	621 376	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 353	-	30 036	-	(16 010)	-	-	-	-	24 379	-	
	3а 2024 г.	1 398	-	10 002	-	(1 047)	-	-	-	-	10 353	-	
Расчеты по договорам уступок прав (требуваний)	3а 2025 г.	-	-	64 345 018	-	-	(2 778 858)	-	-	-	64 345 018	(2 778 858)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по договору купли-продажи ценных бумаг	3а 2025 г.	611 000	-	3 249 746	-	-	-	-	-	-	3 860 746	-	
	3а 2024 г.	732 500	-	-	-	(121 500)	-	-	-	-	611 000	-	
Расчеты по авансам выданным	3а 2025 г.	-	-	1 652 000	-	-	(1 652 000)	-	-	-	1 652 000	(1 652 000)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	33 647	-	-	-	-	-	-	33 647	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23	-	-	-	(22)	-	-	-	-	1	-	
	3а 2024 г.	173	-	-	23	(173)	-	-	-	-	23	-	
Проценты по займам	3а 2025 г.	-	-	-	1 945 924	-	(23 725)	-	-	-	1 945 924	(23 725)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	16 207 820	-	-	(2 593 918)	-	-	-	16 207 820	(2 593 918)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	2 685 045	(2 063 669)	85 518 267	2 206 350	(16 032)	(7 308 927)	-	X	-	90 393 630	(9 372 596)	
	3а 2024 г.	2 797 740	(2 063 669)	10 002	23	(122 720)	-	-	X	-	2 685 045	(2 063 669)	

Генеральный директор
(наименование должности)

03 июня 2026 г.

Баулин Виталий Алексеевич
(расшифровка подписи)



8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	113 453 551	2 729 635	-	(113 453 551)	-	-	2 729 635
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	113 453 551	113 453 551
в том числе: Полученные займы	За 2025 г.	113 453 551	-	-	(113 453 551)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	113 453 551	113 453 551
Расчеты по договорам уступок прав (требований)	За 2025 г.	-	2 729 635	-	-	-	-	2 729 635
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	179 231	18 769 488	-	(38 170)	-	-	18 910 549
	За 2024 г.	106 247 291	7 444 229	-	(58 738)	-	(113 453 551)	179 231
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135 941	9 005	-	(34 579)	-	-	110 367
	За 2024 г.	144 747	49 813	-	(58 619)	-	-	135 941
Расчеты по договорам уступок прав (требований)	За 2025 г.	-	18 753 505	-	-	-	-	18 753 505
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41 245	-	-	(3 591)	-	-	37 654
	За 2024 г.	38 558	2 687	-	-	-	-	41 245
Полученные займы	За 2025 г.	1 990	-	-	-	-	-	1 990
	За 2024 г.	106 063 867	7 391 674	-	-	-	(113 453 551)	1 990
Проценты по займам	За 2025 г.	55	259	-	-	-	-	314
	За 2024 г.	-	55	-	-	-	-	55
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	5 522	-	-	-	-	5 522
	За 2024 г.	79	-	-	(79)	-	-	-
Прочие	За 2025 г.	-	1 197	-	-	-	-	1 197
	За 2024 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	113 632 782	21 499 123	-	(113 491 721)	-	X	21 640 184
	За 2024 г.	106 247 291	7 444 229	-	(58 738)	-	X	113 632 782

Генеральный директор
(наименование должности)

03 июня 2026 г.

Баулин Виталий Алексеевич

(расшифровка подписи)



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	87
Затраты на оплату труда	2 059	1 122
Отчисления на социальные нужды	622	320
Амортизация	257	-
Прочие затраты	205 464 149	126 285
Итого по элементам	205 467 087	127 814
Итого расходы по обычным видам деятельности	205 467 087	127 814

Генеральный директор
(наименование должности) Баулин Виталий
(подпись) (расшифровка подписи)

03 июня 2026 г.

