

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	509	(332)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	509	(434)
	За 2024 г.	509	(230)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	509	(332)
в том числе:	За 2025 г.	509	(332)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	509	(434)
	За 2024 г.	509	(230)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	509	(332)

М.А. Барина

М.А. Барина

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступил о	списано		амортиза ция	обесцене ние	переоценка		переклассифициров ные	первонач альная стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
		первонач альная (переоце ненная) стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние		первонач альная (переоце ненная) стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние			первонач альная (переоце ненная) стоимост ь	накоплен ная амортиза ция			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - в том числе:	За 2025 г.	960	(933)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	960	(955)
	За 2024 г.	1 524	(1 107)	-	(564)	529	(356)	-	-	-	-	960	(933)
Офисное оборудование	За 2025 г.	960	(933)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	960	(955)
	За 2024 г.	1 524	(1 107)	-	(564)	529	(356)	-	-	-	-	960	(933)

М.А. Барина

М.А. Барина

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	47	-	52 419	(52 419)	-	-	-	X	47
	За 2024 г.	20	-	57 991	(57 964)	-	-	-	X	47
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	(11)	-
	За 2024 г.	-	-	17	(12)	-	-	-	(5)	-
Товары	За 2025 г.	47	-	-	-	-	-	-	-	47
	За 2024 г.	20	-	28	-	-	-	-	-	47
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	52 409	(52 419)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	57 947	(57 951)	-	-	-	5	-

М.А. Барина

М.А. Барина

4. Дебиторская задолженность

4.1 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 хозяйственных о пераций	причитающие ся проценты, штрафы	погашено	на расходы	переклассифи цировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего Краткосрочная дебиторская задолженность - всего расчеты с покупателями расчеты с поставщиками расчеты по налогам и сборам расчеты с прочими дебиторами Итого	за 2025г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	за 2024г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	за 2025г.	80391	(3006)	86685	—	(117296)	(802)	—	49780	(3808)	(3808)
	за 2024г.	87073	(3088)	40059	—	(69279)	82	22538	80391	(3006)	(3006)
	за 2025г.	42384	(3006)	18878	—	(41495)	(802)	—	19767	(3808)	(3808)
	за 2024г.	40259	(3088)	23976	—	(38911)	82	17060	42384	(3006)	(3006)
	за 2025г.	7082	—	1436	—	(6941)	—	—	1577	—	—
	за 2024г.	3953	—	4884	—	(1755)	—	—	7082	—	—
	за 2025г.	—	—	812	—	—	—	—	812	—	—
	за 2024г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	30925	—	65559	—	(68860)	—	—	27624	—	—
	за 2024г.	42861	—	11199	—	(28613)	—	5478	30925	—	—
	за 2025г.	80391	(3006)	86685	—	(117296)	(802)	—	49780	(3808)	(3808)
Итого	за 2024г.	87073	(3088)	40059	—	(69279)	82	22538	80391	(3006)	(3006)

Барина

М.А. Барина

5. Обязательства

5.1 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		переклассифицировано	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	за 2025г.	—	—	—	—	—	—	—
всего	за 2024г.	—	—	—	—	—	—	—
Краткосрочные обязательства -	за 2025г.	453541	51643	27312	(77631)	—	—	454865
всего	за 2024г.	415256	39875	27311	(51446)	—	22545	453541
расчеты с поставщиками	за 2025г.	6098	3477	—	(5062)	—	—	4513
	за 2024г.	11828	2767	—	(9169)	—	672	6098
расчеты с покупателями	за 2025г.	34057	5484	—	(34794)	—	—	4747
	за 2024г.	7187	19197	—	(6384)	—	14057	34057
расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	за 2025г.	3233	1325	—	(2014)	—	—	2544
	за 2024г.	2884	411	—	(62)	—	—	3233
прочая кредиторская задолженность	за 2025г.	31303	41357	—	(35761)	—	—	36899
	за 2024г.	41818	17500	—	(35831)	—	7816	31303
займы и проценты	за 2025г.	378850	—	27312	—	—	—	406162
	за 2024г.	351539	—	27311	—	—	—	378850
Итого	за 2025г.	453541	51643	27312	(77631)	—	—	454865
	за 2024г.	415256	39875	27311	(51446)	—	22545	453541

А.В. Барина

М.А. Барина

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано			
				погашено	как избыточная	сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025г.	167	2282	2182		150	117
	за 2024г.	1048	3276	3117		1040	167
	резерв годовой премий	167	2282	2182		150	117
	за 2024г.	1048	3276	3117		1040	167

А.А. Барин

М.А. Барина

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11	17
Затраты на оплату труда	27703	31655
Отчисления на социальные нужды	8635	10182
Амортизация	124	457
Прочие затраты	35772	36634
Итого по элементам	72245	78945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	—	—
Итого расходы по обычным видам деятельности	72245	78945

Барина

М.А. Барина

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

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

Основания составления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Корректировка бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	Год	До исправления	После исправления	Причина
Отложенные налоговые активы	1180	2025	105 424	1 469	Списание убытков прошлых лет ретроспективным методом
Отложенные налоговые активы	1180	2024	91 705	1 258	Списание убытков прошлых лет ретроспективным методом
Отложенные налоговые активы	1180	2023	65 088	933	Списание убытков прошлых лет ретроспективным методом
Дебиторская задолженность	1230	2025	15 135	45 972	Корректировка резервов по сомнительным долгам
Кредиторская задолженность	1520	2025	30 449	48 703	Корректировка резервов по сомнительным долгам
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2025	(316 559)	(407 730)	Списание убытков прошлых лет ретроспективным методом
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2024	(276 361)	(366 808)	Списание убытков прошлых лет ретроспективным методом
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2023	(262 326)	(326 481)	Списание убытков прошлых лет ретроспективным методом

Корректировка отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	Год	До исправления	После исправления	Причина
Прочие доходы	2340	2025	216	220	Корректировка резервов по сомнительным долгам
Прочие расходы	2350	2025	(13 882)	(1 303)	Корректировка резервов по сомнительным долгам
Налог на прибыль организаций, Отложенный налог на прибыль организаций	2410, 2412	2025	13 388	81	Списание убытков прошлых лет
Налог на прибыль организаций, Отложенный налог на прибыль организаций	2410, 2412	2024	26 491	200	Списание убытков прошлых лет
Чистая прибыль (убыток), Совокупный финансовый	2400, 2500	2025	(40 198)	(40 922)	Списание убытков прошлых лет

М.А. Барина

М.А. Барина

результат					
Чистая прибыль (убыток), Совокупный финансовый результат	2400, 2500	2024	(14 036)	40 327	Списание убытков прошлых лет

Корректировка отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	Год	До исправления	После исправления	Причина
Поступления всего	4110	2025	601 239	124 049	Техническая ошибка
В том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2025	601 004	123 814	Техническая ошибка
Платежи – всего	4120	2025	(609 006)	(131 816)	Техническая ошибка
В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	2025	(518 754)	(41 564)	Техническая ошибка
В связи с оплатой труда работников	4122	2025	(48 180)	(27 028)	Техническая ошибка
Прочие налоги		2025	(40 445)		Техническая ошибка
Прочие платежи	4129	2025	(1 627)	(63 224)	Техническая ошибка

Также были внесены исправления в письменные пояснения, которые носят технический и редакционный характер, направлены на повышение качества и полноты раскрытия информации.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена «24» июня 2026 года и представляется пользователям в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "КОСМОС ТРЕВЕЛ"
Сокращенное наименование	ООО "КОСМОС ТРЕВЕЛ"
Юридический адрес	129366, Москва г, Мира пр-кт, дом 150, этаж 4, помещение 403
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9717096687
Код ОКПО	46460735
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	79.12
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	13 / 16

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:

Структура органов управления:

- Общее собрание участников;

М.А. Барина

М.А. Барина

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Ребрик Оксана Александровна с 29.04.2022г. по 01.02.2026г., Данилович Евгений Олегович с 02.02.2026г. по настоящее время.

Состав контрольных органов:

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

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

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

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. конечным участником ООО «Космос Тревел» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31.12.2025 г. Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31.12.2024 г. – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основные виды экономической деятельности

В 2025 году Общество осуществляло услуги туроператора.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

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

Ведение бухгалтерского учета

Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учёта с ИП Осокина Ольга Николаевна от 01.06.2022 г.

Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Основные средства и капитальные вложения

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

Критерии отнесения к инвестиционным активам.

1) Срок строительства (создания) - свыше 2-х лет.

2) Сметная (договорная) стоимость инвестиционного объекта – от 50 млн. руб.

Амортизация начисляется линейным способом

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

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

М.А. Баринаова

24

Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Материальные ценности, которые отвечают критериям признания основного средства, но не признаны таковыми (малоценные предметы стоимостью 40 000 рублей и менее), направленные на осуществление хозяйственной деятельности, списываются на затраты единовременно с постановкой на забалансовый учет.

Денежные средства и их эквиваленты

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

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

Заемные средства

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

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль 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.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о движении и наличии нематериальных активов, а также и накопленной амортизации представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения сроков полезного использования активов отсутствовали.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

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

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

3.3 ЗАПАСЫ

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

На 31 декабря 2025 года проведен анализ признаков обесценения запасов. Результаты анализа показали отсутствие признаков обесценения, вследствие чего резервы под обесценение запасов не были сформированы.

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о движении и наличии дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Барина

М.А. Барина

15

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв под суммы сомнительной дебиторской задолженности составляет 16 391 тыс. руб.

3.5 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 г. займы и начисленные проценты по займам имели следующую структуру:

Параметры займов	Сумма договора	Долг на 31.12.2025	Начисленные проценты на 31.12.2025
Срок - по требованию заимодавца	200 000	197 500	80 581
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 9,1% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	20 000	18 750	6 980
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 10% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	50 000	50 000	18 990
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 10% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	5 000	5 000	1 034
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 8,91% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	5 000	2 000	448
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 8,91% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	5 000	5 000	1 219
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 8,91% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	2 500	2 500	523
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 9% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	9 000	9 000	1 832
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 9% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	10 000	4 000	804
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 9% годовых			
Итого:	301 500	293 750	112 411

3.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о движении и наличии обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков и премий в отчетном периоде представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.9 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, а также состав прочих доходов и расходов представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

М.А. Барина

М.А. Барина

4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Наименование	Возникло по ставке 25%		Погашено по ставке 25%		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	184 673	46 168	182 938	45 734	433
Кредиторская задолженность	891	223	772	193	30
Нематериальные активы	90	22	—	—	22
Оценочные обязательства и резервы	—	—	50	12	(12)
Расходы будущих периодов	180 140	45 035	179 460	44 865	169
Резервы сомнительных долгов	3 552	888	2 656	664	224
Налогооблагаемые временные разницы:	233	12	(1369)	(342)	(352)
Доходы будущих периодов	—	—	(470)	(117)	(117)
Кредиторская задолженность	121	6	(891)	(223)	(217)
Основные средства	112	6	—	—	6
Резервы сомнительных долгов	—	—	92	23	(23)
Отложенный налог на прибыль					81

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

- применяемая налоговая ставка – 25 %;
- условный доход по налогу на прибыль – 10 251 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход (расход) – 10 170 тыс. руб.

5. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Активы	47 829
Доходы будущих периодов	—
Долгосрочные обязательства	478
Краткосрочные обязательства	454 981
Чистые активы на 31.12.2025	(407 630)

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

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

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

Вид операции	Стоимость операции за 2025 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Продажа товаров, работ, услуг	2314	346	2290	—
Финансовые операции, включая получение займов	393	393	406162	—
Другие связанные стороны				
Приобретение товаров, работ, услуг	4029	3432	177	11

М.А. Барина

М.А. Барина

27

Продажа товаров, работ, услуг	77500	78203	1577	829
Другие операции	95128	97219	14587	12799
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	4373	4373	—	—

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания отчетности имеются события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Регистрация в ЕГРЮЛ сведений о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица, прошла 09.02.2026 г. (Генеральный директор – Данилович Е.О.)

9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистый убыток в размере 40 922 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2025 года меньше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является отрицательной величиной.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Уверенность руководства в соблюдении принципа непрерывности основывается на следующих факторах:

- **Финансовая поддержка холдинга:** Общество входит в структуру холдинга АФК Система. Акционеры намерены оказывать финансовую и организационную поддержку Обществу в объеме, достаточном для исполнения всех обязательств перед третьими лицами в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.
- **Управление задолженностью:** Основной объем обязательств Общества (свыше 90 %) приходится на задолженность перед связанными сторонами. Взаимоотношения внутри группы позволяют гибко управлять сроками погашения займов, что исключает риск предъявления требований, способных привести к неплатежеспособности.
- **Операционная дисциплина:** Общество своевременно и в полном объеме исполняет обязательства по налогам, сборам и договорам с внешними контрагентами. Риски неисполнения обязательств перед сторонними кредиторами отсутствуют.
- **Операционная деятельность:** Общество продолжает осуществлять хозяйственную деятельность, генерирует выручку и поддерживает деловые отношения с контрагентами. Руководство не располагает информацией о наличии факторов, способных привести к прекращению основной деятельности Общества.
- **Оценка достаточности ликвидности:** Руководством подготовлена оценка движения денежных средств, учитывающая ожидаемые поступления и доступные источники финансирования. Указанная оценка подтверждает наличие у Общества достаточных ресурсов для исполнения обязательств по мере наступления сроков их погашения в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

На основании проведенной оценки, с учетом характера и контролируемости указанных факторов, руководство пришло к выводу о том, что:

- Общество располагает достаточными финансовыми ресурсами для продолжения деятельности;
- отсутствуют обстоятельства, которые по состоянию на дату утверждения бухгалтерской отчетности свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, способной

М.А. Барина

М.А. Барина

28

вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывную деятельность.

В связи с этим бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**Генеральный директор
Данилович Евгений Олегович**

24.06.2026 г.



М.А. Барина

М.А. Барина

29