

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

ПАО «ФАБРИКА ПО»

за 2025 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125124, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 6  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: [info@intercom-audit.ru](mailto:info@intercom-audit.ru)  
[www.intercom-audit.ru](http://www.intercom-audit.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ФАБРИКА ПО»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ФАБРИКА ПО» (полное наименование: Публичное акционерное общество «ФАБРИКА ПО»; ОГРН 1257700040036, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ФАБРИКА ПО» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Проведен аудит полного комплекта финансовой отчетности организации, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам. Мы определили, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления.

Организацией выпущены в обращение ценные бумаги, допущенные к организованным торгам (Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг – 13.05.2025, Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг за период с 11.08.2025 по 25.08.2025).

### **Прочие сведения**

Свою деятельность Организация начала в январе 2025 года. По этой причине прилагаемые формы бухгалтерской отчетности не содержат данные за соответствующий период прошлого года.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.



## **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций  
действует от имени аудиторской организации на основании  
доверенности от 25.04.2025  
(ОРНЗ 21706002663)

Коротких  
Елена Владимировна



Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21606055650)

Кипор  
Анжелика Геннадьевна

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;  
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;  
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;  
ОРНЗ 11606074492

31 марта 2026 года



**Бухгалтерская отчетность**  
за 31.01.2025 - декабрь 2025 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "ФАБРИКА ПО"</u>	по ОКПО	59977782
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9726092897
Организационно-правовая форма <u>Публичные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 115230, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагорный, ш Варшавское, дом 42, строение 2		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО «Интерком-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1137746561787

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "ФАБРИКА ПО"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
	по ОКПО	31	12	2025
	по ОКЕИ	59977782		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
Т4.2	Основные средства	1150	148	-	-
	в том числе:				
	Права пользования активами		148	-	-
Т5.1	Финансовые вложения	1170	15 395 842	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		15 182 342	-	-
	Предоставленные займы		213 500	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	21 432	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	15 417 422	-	-
	<b>II. Оборотные активы</b>				
Т6.1	Запасы	1210	333	-	-
	в том числе:				
	Сырье и материалы		333	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 383	-	-

	в том числе: НДС по приобретенным услугам		2 383	-	-
T7.1	Дебиторская задолженность	1230	1 928 119	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 834	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		2	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 926 257	-	-
	Расходы будущих периодов		26	-	-
T5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 759 426	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		1 759 426	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 920	-	-
	в том числе:				
	Расчетные счета		58 820	-	-
	Прочие специальные счета		100	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 749 183	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	19 166 605	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
	Уставный капитал	1310	5 600	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	15 623 293	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 111	-	-
	Итого по разделу III	1300	15 655 004	-	-
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
T8.1	Заемные средства	1410	50 686	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		50 000	-	-
	Проценты по займам и кредитам		686	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	43	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
T8.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	82	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		82	-	-
	Итого по разделу IV	1400	50 810	-	-
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
T8.1	Заемные средства	1510	1 961 794	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		1 678 983	-	-
	Проценты по займам и кредитам		282 811	-	-
T8.1	Кредиторская задолженность	1520	1 494 463	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 681	-	-
	Сальдо по ЕНС		420	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5 623	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 485 710	-	-
	Обязательство по аренде		29	-	-
T8.1	Обязательство по аренде	1520	75	-	-
T8.3	Оценочные обязательства	1540	4 458	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 460 790	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	19 166 604	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Тадевосян Максим Каренович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за 31.01.2025 - декабрь 2025 г.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

Организация: Публичное акционерное общество "ФАБРИКА ПО"  
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 59977782		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
П4.6	Коммерческие расходы	2210	(21 442)	-
П4.6	Управленческие расходы	2220	(93 164)	-
П4.6	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(114 606)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	100 050	-
	Проценты к получению	2320	127 081	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		127 081	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	(94 487)	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(94 465)	-
	Проценты к уплате		(22)	-
П4.7	Прочие доходы	2340	34	-
П4.7	Прочие расходы	2350	(13 350)	-
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		(1 366)	-
П4.8	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 722	-
П4.8	Налог на прибыль организаций	2410	21 389	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	21 389	-
П4.8	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 111	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	26 111	-
П4.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,05	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Тадевоян Максим Каренович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала  
за 31.01.2025 - декабрь 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ФАБРИКА ПО"	Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД	Коды		
		0710004			
		Отчетная дата	31	12	2025
		(число, месяц, год)			
		по ОКПО	59977782		
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	-	-	-	-	-	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 2024 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	26 111	26 111
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	5 600	-	-	6 253 800	-	-	6 259 400
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения	3340	-	-	-	9 369 493	-	-	9 369 493
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	5 600	-	-	15 623 293	-	26 111	15 655 004

Генеральный директор  
(наименование должности)

Тадеевсын Максим Каренович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 31.01.2025 - декабрь 2025 г.**

Организация: Публичное акционерное общество "ФАБРИКА ПО"  
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД  
 Отчетная дата  
 (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
59977782		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	3 137	-
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	процентов по долговым обязательствам		2 612	-
П411	прочие поступления	4119	525	-
	Платежи - всего	4120	(119 437)	-
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(43 453)	-
	в связи с оплатой труда работников	4122	(43 885)	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(17 641)	-
П411	прочие платежи	4129	(14 458)	-
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(116 300)	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	220 300	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	220 300	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 125 214)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(938 188)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 187 026)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(1 904 914)	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	2 589 024	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 778 550	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	810 474	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(508 890)	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(508 890)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	2 080 134	-
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	58 920	-
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	-	-
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	58 920	-
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)



(подпись)

Тадевосян Максим Каренович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные обесценения	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные обесценения
Нематериальные активы - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные обесценения	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные обесценения
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-



[illegible]

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	списано	по фактическим затратам
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 3 кв. 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
из них исключительные права	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 3 кв. 2024 г.	-	-	-	-
	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 3 кв. 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 3 кв. 2024 г.	-	-	-	-
	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 3 кв. 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
из них исключительные права	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 3 кв. 2024 г.	-	-	-	-
	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 3 кв. 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		пересчитано		на конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		пересчитано		на конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	236	(14)	-	(74)	-	-	222	(74)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	236	(14)	-	(74)	-	-	222	(74)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	148	-	-
в том числе:			
Здания	148	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организаций, - всего	-	-	-
--	---	---	---

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Уменьшился за период			На конец периода		
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	236	-	-	(236)	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	236	-	-	(236)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Уменьшился за период			На конец периода		
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	15 395 842	-	-	-	-	-	15 395 842	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе: Паи и акции	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	15 182 342	-	-	-	-	15 182 342	-
Предоставленные займы	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	213 500	-	-	-	-	-	213 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 759 426	-	-	-	-	1 759 426	-
в том числе: Предоставленные займы	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 759 426	-	-	-	-	-	1 759 426	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	17 155 268	-	-	-	-	17 155 268	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы  
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	333	-	-	-	-	X	X	333
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе: Сырье и материалы	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	333	-	-	-	-	-	-	333
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

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	
				поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 928 119	-	-	-	-	-	1 928 119	-
в том числе:	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 834	-	-	-	-	-	1 834	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 586 916	-	-	-	-	-	1 586 916	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	339 341	-	-	-	-	-	339 341	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Итого	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 928 119	-	-	-	-	X	1 928 119	-
	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность



Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14 834	14 834	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 834	1 834	-	-	-	-

## 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	50 768	-	-	-	-	50 768
За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	82	-	-	-	-	82
За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	686	-	-	-	-	686
За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 456 332	-	-	-	-	3 456 332
За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 681	-	-	-	-	2 681
За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 485 710	-	-	-	-	1 485 710
За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	75	-	-	-	-	75
За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 678 983	-	-	-	-	1 678 983
Проценты по займам и кредитам	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	282 811	-	-	-	-	282 811
Расчеты по ЕНС	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	420	-	-	-	-	420
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	5 623	-	-	-	-	5 623
Обязательство по аренде	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	29	-	-	-	-	29
Итого	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 507 100	-	-	-	X	3 507 100
	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	5 069	612	-	4 458
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	4 643	(185)	-	4 458

Резерв ежегодных отпусков	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 31.01.2025	-	426	-	(426)	-
	- декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	59 925	-
Отчисления на социальные нужды	11 653	-
Амортизация	74	-
Прочие затраты	42 954	-
Итого по элементам	114 606	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	114 606	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 31.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
за период 31 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.**



1.	ВВЕДЕНИЕ	4
2.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	4
3.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯ	6
3.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	6
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
3.4.	ПОИСКОВЫЕ ЗАТРАТЫ	8
3.5.	НИОКР	8
3.6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
3.7.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	8
3.8.	ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	8
3.9.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.10.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ, ТОВАРЫ	9
3.11.	РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МПЗ	9
3.12.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	9
3.13.	УЧЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	9
3.13.1.	ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К УЧЕТУ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	9
3.13.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
3.13.3.	ПЕРЕОЦЕНКА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	10
3.14.	ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ ВЕЛИЧИНЫ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ.	11
3.15.	ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РЕЗЕРВОВ СОМНИТЕЛЬНЫХ ДОЛГОВ	11
3.16.	ПОРЯДОК УЧЕТА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	12
3.17.	ПЕРЕЧЕНЬ СЕГМЕНТОВ	12
3.18.	ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02	12
3.19.	УЧЕТ СПЕЦИАЛЬНЫХ ФОНДОВ	13
3.20.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	13
3.21.	ИНЫЕ СПОСОБЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	13
3.22.	ИНЫЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ:	13
4.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	16
4.1.	АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	16
4.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
4.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
4.4.	ДОЛГОСРОЧНАЯ И КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
4.5.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.6.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
4.7.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
4.8.	ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК	17
4.9.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ (УБЫТКЕ), ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	18
4.10.	РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ	18
4.11.	ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	18
4.12.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, И ИХ ИЗМЕНЕНИИ	18
4.13.	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	19
4.14.	ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
		2

4.15	ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19
4.16	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	20
4.17	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
4.18	ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	21
4.19	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	21

## 1. Введение

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Фабрика ПО» (далее «Общество»).

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Для проведения аудита бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 года на основании решения Общего собрания акционеров Протоколом №18 утвержден аудитор - общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит». Контракт № 17-12/25-5 644А от 26.12.2025 заключен на оказание услуг по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Фабрика ПО» по состоянию на 31.12.2025. Стоимость услуг составляет 477 тыс. руб., в том числе НДС: 86 тыс. руб.

## 2. Общие сведения об Обществе

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве за №1257700040036 31 января 2025 года.

До 20 июня 2025 г. Общество имело наименование АО «БЭЛЛ». 20 июня 2025 г. Общество сменило название на АО «Фабрика ПО». Соответствующая запись в ЕГРЮЛ внесена 20 июня 2025 г. под номером 2257718525910. 11 ноября 2025 г. Общество сменило название на ПАО «Фабрика ПО». Соответствующая запись в ЕГРЮЛ внесена 11 ноября 2025 г. под номером 2257723398360

Организационно-правовая форма хозяйственного субъекта (ОКОПФ) – 12247 публичное акционерное общество.

Код собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование	Общее количество	Номинальная стоимость акции (руб)	Номинальная стоимость выпущенных акции (руб)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	560 000 000	0.1	0.1	-
Привилегированные акции	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>560 000 000</b>		<b>5 600 000</b>	<b>-</b>



## ПАО «ФАБРИКА ПО»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
за период с 31 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Выпуск	Номинал руб	Всего ценных бумаг на лицевых счетах шт	в т.ч. на казначейском счете эмитента шт
1	2	3	4	5	6
Акция обыкновенная (вып. I)	1-01-08954-G	1	0,01	500 000 000	
Акция обыкновенная (вып. I доп. I)	1-01-08954-G-001D	1D1	0,01	60 000 000	
ИТОГО по обыкновенным				560 000 000	
ИТОГО по привилегированным				0	
ИТОГО				560 000 000	

В соответствии с Протоколом Учредительного собрания от 10.01.2025г. и Решением о выпуске ЦБ № 1-01-08954-G от 24.01.2025г первичное размещение состоялось 03.02.2025  
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: **0,01 рубля**. Количество **500 000 000 штук**

В соответствии с Отчетом об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг от 13.05.2025 года дополнительный выпуск ценных бумаг осуществлялся с 11 августа 2025 г по 25 августа 2025 г  
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: **0,01 рубля**  
Количество фактически размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: **60 000 000 штук**.  
Количество фактически размещенных ценных бумаг, оплачиваемых иным имуществом: **52 272 888 штук**.  
Количество фактически размещенных ценных бумаг, оплачиваемых денежными средствами: **7 727 112 штук**

Ниже представлена структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Наименование	Процент от Уставного капитала, %	Процент от обыкновенных акций, %	Количество акций, шт
ПАО «Софтлайн» Страна регистрации: РФ ИНН 7736227885	68,5	68,5	383 625 000,
ООО "Баланс Эссет Менеджмент" Страна регистрации: РФ ИНН 7727528950	19,9	19,9	111 375 000
ООО «Инвестпроекты» (предыдущее наименование: ООО «Софтлайн Проекты») Страна регистрации: РФ ИНН 7728734000	11,6	11,6	65 000 000

Адрес регистрации Общества: 115230, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, шоссе Варшавское, д. 42, стр. 2.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2025 составила: 6 человек.

Данные о государственной регистрации Общества:  
ОГРН 1257700040036



Основным видом деятельности Общества является «Деятельность холдинговых компаний», код ОКВЭД 64.20

Общество планирует выход на IPO.

Для получения дохода - заключаются рентные договоры (договора займа).

Также доход планируется получать за счет дивидендов, получаемых от дочерних компаний; Вложения в ценные бумаги; Консультативная деятельность по вопросам коммерческой деятельности и управления, а так же в области компьютерных технологий

Органы управления Общества: Общее собрание акционеров Общества

С 31 января 2025 года по 9 июня 2025 года, в соответствии с Договором № 26-Ук передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 31 января 2025 года, руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось Генеральным директором управляющей организации ООО «СК Софтлайн» Сашиним Геннадием Геннадьевича.

С 10 июня 2025 руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором ПАО «Фабрика ПО» Тадевосяном Максимом Кареновичем

С 31 января 2025 года по 9 июня 2025 года обязанности Главного бухгалтера были возложены на Генерального директора управляющей организации ООО «СК Софтлайн», с 10 июня 2025 обязанности возложены на Генерального директора Тадевосяна Максима Кареновича.

### **3. Учетная политика и её изменения**

#### **3.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 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 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом от 31.01.2025 г. №2.

Существенные отступления от установленных п.п.7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

### 3.2. Основные средства

В течение отчетного периода у Общества отсутствовали основные средства (помимо права пользования арендованными активами) и доходные вложения в материальные ценности.

Для учета арендных отношений Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н)

Общество применяет единый подход к признанию и оценке для всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды (срок аренды не превышает 12 месяцев) и аренды малоценных активов (рыночная стоимость не превышает 300 000 руб.). Общество признает обязательство по аренде для осуществления лизинговых платежей и активы в форме права пользования, представляющие собой использование базовых активов.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

При получении предмета аренды Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому она использует процентную ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки обязательств по аренде. По договорам аренды помещения и лизинга ставка дисконтирования равна 13,7% годовых (равна ставке, рассчитанной из ставки привлечения кредитных средств и предполагаемой кредитной ставки на 2025г.).

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта.

Общество производит начисление амортизации линейным способом.

Общество не производит переоценку права пользования активом, так как не переоценивает основные средства.



### 3.3. Нематериальные активы

Отсутствуют.

### 3.4. Поисковые затраты

Отсутствуют.

### 3.5. НИОКР

Отсутствуют.

### 3.6. Финансовые вложения

Приобретение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ 19/02).

Учитываются финансовые вложения на 58 счете с открытием субсчета для каждого отдельного вида финансовых вложений.

### 3.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

### 3.8. Порядок учета добавочного капитала

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

### 3.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества (см. Раздел 2.14. «Порядок определения резервов сомнительных долгов»).

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

#### *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### **3.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2018.

### **3.11. Резерв под снижение стоимости МПЗ**

Отсутствует.

### **3.12. Незавершенное производство**

Отсутствует.

### **3.13. Учет доходов и расходов**

#### **3.13.1. Общие подходы к учету доходов и расходов**

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от выполнения работ, оказания услуг, выручка от перепродажи покупных товаров и неисключительных прав, выручка от реализации прочих работ (услуг) если поступления от них носят регулярный характер.



Все прочие доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, относятся к прочим.

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору – методом начисления «по отгрузке».

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, направленные на извлечение доходов, указанных в настоящей учетной политике. Расходы, не отвечающие признакам расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат направлено на извлечение соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (собственная продукция, основные средства, материально-производственные запасы и т.д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от собственной продукции и товаров для перепродажи);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (проценты по заемным средствам, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Отгрузка товаров, право собственности на которые еще не перешло к покупателю, не приводит к признанию доходов. Общество признает указанные доходы только после перехода права собственности на отгруженные товары (продукцию) к покупателю.

### **3.13.2. Прочие доходы и расходы**

В качестве прочих признаются доходы и расходы по операциям, которые не носят регулярный характер, а также не обладают признаками доходов по обычным видам деятельности.

### **3.13.3. Переоценка денежных средств, выраженных в иностранной валюте**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков),

выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу Центрального банка РФ.

### 3.14. Порядок определения величины оценочных резервов.

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Учет расходов связанных с предстоящей оплатой отпусков работников производится равномерно в течение года. Для этих целей общество создает расчет (смету), в котором отражает расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, основываясь на данных предыдущего года. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В конце учетного года общество проводит инвентаризацию указанного резерва.

Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

Общество создает оценочное обязательство по суммам выплаты компенсаций за неиспользуемые дни отпуска, и начисленных на них платежей во внебюджетные фонды на основании расчета (по каждому из сотрудников) и данных кадрового учета по состоянию на отчетную дату 31 декабря каждого года.

### 3.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

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

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности ежеквартально на последний день квартала.

Резерв по сомнительным долгам используется Обществом лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва:

- меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного месяца, разница подлежит включению в состав прочих доходов текущего отчетного периода;
- больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного месяца, разница подлежит включению в состав прочих расходов текущего отчетного периода.



В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов текущего отчетного месяца.

В случае изменения оценочного значения (пересмотра вероятности погашения долга) в течение отчетного года, в котором был сформирован резерв по данному сомнительному долгу, в сторону сокращения суммы резерва по сомнительным долгам, расходы и доходы в виде начисленных и восстановленных сумм резерва по данному сомнительному долгу отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах.

### 3.16. Порядок учета государственной помощи

Целевое финансирование отсутствовало.

### 3.17. Перечень сегментов

Информация по сегментам раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010. № 143н.

### 3.18. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Бухгалтерском балансе отражаются -развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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 за 2025 год (*основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02*).

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке;
- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная незначительной (согласно критериям учетной политики Общества), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям Учетной политики Общества), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки. (Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02).

### 3.19. Учет специальных фондов

Общество не ведет учет специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.).

### 3.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях определения существенности ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерском учете и отчетности, применяется следующий критерий:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (п.3 Положения по Бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н).

Метод исправления ошибок: красное сторно.

### 3.21. Иные способы учетной политики

Критерий существенности ошибок в целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» составляет 10% от валюты баланса.

### 3.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Общество формирует показатели бухгалтерской отчетности за период с 31 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».



**Бухгалтерский баланс:**

**Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:**

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

**Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов:**

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

**Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:**

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС** (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

В бухгалтерском балансе Расходы будущих периодов отражаются в разделе II «Оборотные активы».

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:** данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**Подходы, применяемые Обществом для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:**

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения.

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев.



Денежными потоками Общества не являются:

- платежи, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (например - суммы, направленные с расчетных счетов на депозитные счета);
- поступления от погашения денежных эквивалентов за исключением начисленных процентов (возврат денег с депозита на расчетный счет);
- валютно-обменные операции за исключением разницы между курсом ЦБ и обменным курсом банка;
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

В Бухгалтерском балансе, а также в отчете о движении денежных средств беспроцентные (бездисконтные) векселя отражаются в составе денежных эквивалентов.

#### **Отчет о финансовых результатах**

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

#### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Разница между НДС предъявленным и НДС входящим указывается в разделе «Прочие платежи».

#### **Отчет об использовании целевых поступлений:**

Формируется кассовым методом

#### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

#### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

#### 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

##### 4.1. Анализ структуры бухгалтерского баланса

На 31.12.2025 г валюта бухгалтерского баланса Общества составляет 19 079 554 тыс. руб.  
Структура активов на 31.12.2025 г представляет следующее:

- Внеоборотные активы – 15 417 422 тыс. руб.
- Оборотные активы – 3 749 182 тыс. руб.

Структура пассивов на 31.12.2025 г представляет следующее:

- Капитал– 15 655 004тыс. руб.
- Долгосрочные обязательства – 50 826 тыс. руб.
- Краткосрочные обязательства – 3 460 775 тыс. руб.

##### 4.2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства представлены Правом пользования активом (ППА) в связи с Договором субаренды нежилого помещения №31-01/2025Бэлл от 31 января 2025 года, заключенным с ПАО «Софтлайн» (связанная сторона). Предмет аренды расположен по адресу : Российская Федерация, город Москва, шоссе Варшавское, д.42, строение 2.

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость ППА составила 148 тыс.руб, в том числе фактическая стоимость в размере 222 тыс.руб и накопленная амортизация в размере 74 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения основных средств представлена в таблице 4 п. 4.2 Пояснений.

##### 4.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025г представлены в виде приобретения долей в УК на сумму – 15 395 842 тыс. руб. и предоставленных займов на сумму 213 500 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025г представлены в виде предоставленных займов на сумму 1 759 426 тыс. руб..

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 5 п. 5.1 Пояснений.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость = 0

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется = 17 155 268 тыс. руб

##### 4.4. Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.



Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 1 928 119 тыс. руб. представляет собой в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 834 тыс. руб.;  
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 1 926 257 тыс. руб.  
Расчеты с персоналом по оплате труда 2 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1 п.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.5. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 года составили 50 000 тыс. руб..

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным заемным средствам отражены в составе долгосрочных заемных средств по строке 1410 в сумме 686 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 года составили 1 678 983 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 282 811 тыс. руб.

#### 4.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие расходы составили сумму 21 442 тыс. руб.  
Управленческие расходы Общества за отчетный период составили 93 164 тыс. рублей  
От осуществления обычных видов деятельности в отчетный период получен убыток 114 606 тыс. руб.

#### 4.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества 34 тыс. руб.  
Прочие расходы Общества – 13 350 тыс. руб.  
Проценты к получению Обществом – 127 081 тыс. руб.  
Проценты к уплате Обществом – 94 487 тыс. руб.

#### 4.8. Прибыль / убыток

По итогам отчетного периода Общество получило прибыль в размере 4 722 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Показатели	Январь - декабрь 2025
Прибыль(убыток)до налогообложения	4 722
<b>Налог на прибыль:</b>	21 389
В т.ч. текущий налог на прибыль	-
Отложенный налог на прибыль	21 389
В т.ч. изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНА)	21 432
В т.ч. изменение величины отложенных налоговых активов (ОНО)	(43)
Чистая прибыль	26 111

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025г составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025, тыс. руб.	
	Возникло	погашено
Убыток текущего периода	11 316	11 316
Арендные обязательства	45	-
Дебиторская задолженность	2	
Убытки прошлых лет	21 385	
итого	21 432	

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за январь-июнь 2025г составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025, тыс. руб.	
	возникло	погашено
Основные средства	37	-
Проценты по обязательствам	6	-
итого	43	

#### 4.9 Информация о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию

Количество акций, выпущенных Акционерным обществом: 560 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,1 рублей каждая.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составляет:  $(26\,111\,109,89) / 560\,000\,000$  шт. акций = (0,05) руб

#### 4.10 Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Распределение чистой прибыли не проводилось.

#### 4.11 Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) Организации отражен в форме «Отчет о движении денежных средств».

Прочие поступления на 31.12.2025 – 525 тыс. руб.

Прочие Платежи на 31.12.2025 – 14 458 тыс. руб.:

Расходы на услуги банков – 1 366 тыс. руб.

Государственная пошлина – 2 213 тыс. руб.

Расчеты с разными дебеторами и кредиторами – 11 034 тыс. руб.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Организацией, отсутствуют.

#### 4.12 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.



#### 4.13 Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2025 года на российскую экономику продолжали оказывать влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

#### 4.14 Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

#### 4.15 Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.



Настоящая промежуточная бухгалтерская отчетность подлежит включению в приложение к проспекту ценных бумаг.

Никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н, не произошло.

#### **4.16 Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества**

Хозяйственная деятельность Общества подвержена потенциально существенным следующим рискам.

##### **Валютный риск**

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали активы и обязательства, номинированных в валютах, отличных от валюты РФ. Валютный риск не оказывает влияние на Общество.

##### **Процентный риск**

Общество привлекает заемное финансирование, но процентный риск не оказывает влияние на деятельность Общества.

##### **Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору, что приведет к финансовым потерям.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали финансовые активы с потенциальным кредитным риском.

##### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности определяется как риск того, что организация не сможет выплатить свои обязательства по мере наступления срока их погашения. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания высокого уровня собственного оборотного капитала.

##### **Правовые риски**

Изменение нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность российских компаний, в том числе налогообложения, может оказать существенное влияние на операционную деятельность Общества. Данные факторы создают риск введения новых или изменения старых нормативных положений, в частности риск увеличения налоговой нагрузки, риск изменения условия работы с контрагентами, изменения правил таможенного контроля и пошлин, и, как следствие, рост издержек у Общества и уменьшение прибыли. Уровень данного риска оценивается Обществом как средний. Общество соответствует требованиям налогового законодательства. Для минимизации влияния данного риска Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в нормативно-правовой базе, оперативно реагирует на изменения, следит за актуальными тенденциями в законодательстве и налоговом праве России, которые в перспективе могут оказать влияние на деятельность Общества. Общество осуществляет мониторинг изменения

законодательства и практики взаимодействия с проверяющими органами в применимых юрисдикциях и при необходимости вносит изменения во внутренние документы и практики Общества.

#### Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации. На результаты деятельности Общества оказывают и, как ожидается, будут оказывать существенное влияние изменения экономических, политических и других условий в России.

Слабые экономические условия или длительная экономическая неопределенность во всем мире и в Российской Федерации могут оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Общества. Слабые общие экономические условия и сохраняющаяся неопределенность в отношении глобальных экономических и политических условий могут негативно повлиять на деятельность Общества, его финансовые результаты или финансовое состояние Общества по ряду причин.

#### 4.17 Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации не раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в связи с ее отсутствием.

#### 4.18 Информация по отчетным сегментам

Информация по отчетным сегментам не формируется.

#### 4.19 Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2025 года в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденному приказом Министерства Финансов РФ № 48 от 29.04.2008, связанными лицами Общества являются:

### СОБСТВЕННИКИ (АКЦИОНЕРЫ) И РУКОВОДСТВО ОРГАНИЗАЦИИ

#### Основные собственники (акционеры)

Наименование организации, сфера деятельности/ФИО	Учредители собственника (для юр.лиц) и % владения	Обыкновенные акции (количество, номинал акций)	Привилегированные акции (количество, номинал акций)	Доля, % собственности	Тип, цели, объем операций со связанными сторонами
ООО «Инвестпроекты»	ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл» 100%	65 000 000 шт.	-	11,6%	Выдан займ по Договор займа № ФПО-Инвестпр 13/08-2025 на сумму 343 620 тыс. руб. По займу начислены проценты на сумму 2 728 тыс. руб.  Получен займ № СЛП-ИЦС-01 по

						<p>Соглашению о переводе долга №2 от 25.06.2025 на сумму 366 523 тыс руб</p> <p>На 31.12.2025 По займу начислены проценты на сумму 33 258 тыс руб</p> <p>На 31.12.2025 начислены проценты по займам:</p> <p>Договор займа СЛП-СЛС 03-03/2023/2025 от 01.01.25 на сумму 7 354 тыс руб</p> <p>Договор займа СЛП-СЛС 05/06-2023 от 05.06.2023 на сумму 20 024 тыс руб</p> <p>Договор займа СЛП-СЛС от 03.03.23 на сумму 112 320 тыс руб</p>
ПАО «Софтлайн»	ООО «Аталайя» 40,12% НКО АО НРД 59,88 % (акции обращаются на Московской Бирже) более 120 тысяч акционеров	383 шт.	625 000	-	68,5%	<p>Начислена арендная плата 104. тыс. руб., оплачено 75 тыс. руб</p> <p>Кредиторская задолженность по аренде на 31.12.2025 - 29 тыс. руб</p> <p>Получен займ № СЛТ-Сойка 21/07-2023 по Соглашению о переводе долга от 31.08.2025. на сумму 4 500 тыс. руб.</p> <p>По займу на 31.12.2025 начислены проценты - 1 526 тыс руб.</p> <p>По договору займа № СЛТ-СЛС от 06.03.2024 на 31.12.2025 начислены проценты 28 352 тыс. руб.</p>



ООО "Баланс Эссет Менеджмент" Д.У. Закрытым пассивным инвестиционным фондом "Аксиома Капитал"	Баланович Виталий Васильевич 100%	111 шт.	375 000	-	19,9%	-
<b>КОНЕЧНЫЙ/Е БЕНЕФИЦИАР/Ы ОРГАНИЗАЦИИ:</b>						
Баланович Васильевич	Виталий	XXX				-

#### СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

ФИО	Занимаемые должности в других организациях помимо Совета директоров Организации
Абрамян Рафаэль Артурович	
Саркисян Карина Суреновна	
Исаев Андрей Анатольевич	
Тадевосян Максим Каренович	
Тараканов Артем Вячеславович	
Машкова Вера Юрьевна	
Лавров Владимир Евгеньевич	
Громов Игорь Игоревич	
Афиногенов Дмитрий Юрьевич	

#### Административный персонал

К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Финансовый директор, Директор по инвестициям

#### Зарплата основного управленческого персонала

Вид выплат	Начислено за период, тыс. руб.	Кредитовое сальдо на 31.12.2025
Заработная плата, включая НДФЛ И Страховые взносы	67 965	

#### УЧАСТИЕ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Наименование организации, сфера деятельности	Доля владения
АО «АйТи Актив»	100%
АО «Индустриальные технологии»	100%
АО «СФ Система»	100%
АО «ТехПроекты»	100%
ООО «Би Сервис»	100%
ООО «Би Финанс Солюшнз»	100%
ООО «СЛ ПромСофт»	100%
ООО «Инжиниринговый центр «Софтлайн»	100%
ООО «СЛ Софт»	99,5%
ООО «ОМЗ-ИТ»	60%
ООО «Софтлайн.Образовательный холдинг»	100%
ООО «Фабрика ТРАСТ»	100%
АО «Бэлд Интегратор Групп»	99,999%

**ПОЛНЫЙ СПИСОК ИНЫХ СВЯЗАННЫХ СТОРОН**

Полное фирменное наименование или идентификационные данные <sup>1</sup> связанной стороны	ФИО,	Характер отношений	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл», ОГРН 1027739064979		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
АО «СофтЛайн Солюшн», ОГРН 1037724034578		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «СК Софтлайн», ОГРН 5067746843643		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Софтлайн Интеграция», ОГРН 1157746880862		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Софт Лоджистик», ОГРН 5067746843710		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «СофтЛайн Интернет Трейд», ОГРН 1067746752479		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Финавтоматика», ОГРН 1227700255749		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
АО «Акссофт», ОГРН 1037725049922		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «АйТи Гард», ОГРН 1217700072281		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «ФрэншСторе», ОГРН 1095902002063		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Софтлайн Платформы», ОГРН 5157746055385		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «ИТМен», ОГРН 1127746696714		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Протекта», ОГРН 1157746851294		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Девелопмент Бюро», ОГРН 1117746752067		Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Инверсум», ОГРН 1177847374077		Принадлежат к одной группе лиц	-	-

<sup>1</sup> Идентификационные данные юридического лица - ОГРН



# ПАО «ФАБРИКА ПО»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 31 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

ООО «ЦВТ», ОГРН 1111831006704	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «ВТИ», ОГРН 1161832064987	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Инженерная информатика», ОГРН 1151841006767	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Аплана МП», ОГРН 1097746368785	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Тест АйТи», ОГРН 1197746271689	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «РТК-Медлайн», ОГРН 1234400004244	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Девелоника Продакт Разработка», ОГРН 1227700429197	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «СЦР», ОГРН 1211800001423	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Аплана. ЦР», ОГРН 1117746219689	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «ЦРПО», ОГРН 1157746999046	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «ММТР», ОГРН 1064401042562	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «ММТР Технологии», ОГРН 1184401000475	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «СофтЭкспорт», ОГРН 1034408634688	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Софтлайн. Образовательный холдинг», ОГРН 1127747091812	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
АНО ДПО «Академия АйТи», ОГРН 1127799026409	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
АНО ДПО «СофтЛайн Эдюкейшн», ОГРН 1037736000940	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «ЭОР», ОГРН 1117746324740	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «ОМЗ-ИТ», ОГРН 1046604788526	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Визитек», ОГРН 1156501002206	Принадлежат к одной группе лиц	-	-

ООО «ОМЕГ-Альянс», ОГРН 1157746326066	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «НЦПР», ОГРН 1077746300279	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «БВПГ», ОГРН 1235000109520	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Цитрос», ОГРН 1207700500567	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Преферентум», ОГРН 5117746022554	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «РП», ОГРН 1107746632377	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Робин Облако», ОГРН 1227700375055	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Полиматика Рус», ОГРН 1117746262952	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Полиматика Бизнес Решения», ОГРН 1257700168615	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Сайтек», ОГРН 1115029001031	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Робин», ОГРН 1197746604285	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Робин Облако», ОГРН 1227700375055	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
АО «БОСС. Кадровые системы», ОГРН 1037789027210	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Сойка», ОГРН 1187746160458	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Робовойс», ОГРН 1197746340527	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «К А М» (Армения), Рег. № 264.110.1258536	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
АО «Бэлл Интегратор», ОГРН 1037733042093	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
АО «Бэлл Интегратор Групп», ОГРН 1157746936225	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Би Телеком Сольюшнз», ОГРН 1197746642840	Принадлежат к одной группе лиц	-	-

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 31 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

ООО «Бэлл Интегратор Инновации», ОГРН 1197746657580	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Бэлл Интегратор» (Беларусь) ИНН 191760014	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
АО «Бэлл Интегратор», ОГРН 5137746180710	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Бэлл Интегратор Сервис», ОГРН 1197746712184	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «Бимэйстер Холдинг», ОГРН 1187746398861	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «БИМЭЙСТЕР ИНЖИНИРИНГ», ОГРН 1217700340770	Принадлежат к одной группе лиц	-	-
ООО «АКАДЕМИЯ БИМЭЙСТЕР», ОГРН 1187746588402	Принадлежат к одной группе лиц	-	-

Операции со связанными сторонами

За период с 31 января 2025 и по момент составления настоящих Пояснений Обществом не производилось распределение чистой прибыли в пользу его акционеров.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело задолженности по оплате труда перед основным управленческим персоналом.

31 марта 2026

Генеральный директор



Тадевосян М.К.

Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью 28 листов  
 Е. В. Коротких

