



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ЭЙРИНВЕСТ»
за 2025 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
2.2.	НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	3
2.3.	АРЕНДА	3
2.3.1.	КРАТКОСРОЧНАЯ АРЕНДА И АРЕНДА АКТИВОВ С НИЗКОЙ СТОИМОСТЬЮ	3
2.4.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
2.5.	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	5
2.6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
2.7.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
2.8.	ДОХОДЫ	6
2.9.	РАСХОДЫ	6
2.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	7
2.11.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ И НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	7
2.12.	ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.13.	ИЗМЕНЕНИЯ В ОТРАЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТНОСТИ	7
	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД	8
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
6.	ЗАПАСЫ	9
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
8.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
8.1.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
8.2.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
9.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	10
10.	ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА	10
10.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
10.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
11.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	11
12.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
13.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
14.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД	11
15.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
16.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	12
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	13
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
19.	СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА ОТСУТСТВУЮТ.	17
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025Г.	20
22.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	20
23.	ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ	21

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЭЙРИНВЕСТ» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭЙРИНВЕСТ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 119048, Москва г., Хамовники вн. тер. г. муниципальный округ, Ефремова ул., д. 10
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Предоставление займов и прочих видов кредита; ОКВЭД 64.92

Организационно-правовая форма Общества: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека; в 2024 году, предшествующем отчетному году 2 человека.

Исполнительные и контрольные органы Общества:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Сущик Вячеслав Алексеевич (с «31» октября 2023 г. по настоящее время).

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.2. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, не использованных на отчетную дату;
- резерв на аудиторские услуги.

2.3. АРЕНДА

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.3.1. КРАТКОСРОЧНАЯ АРЕНДА И АРЕНДА АКТИВОВ С НИЗКОЙ СТОИМОСТЬЮ

Объекты основных средств, полученные арендатором по договору аренды, не признаются в качестве права пользования активом если согласно п.11-12 ФСБУ 25/2018 в договоре аренды одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрены условия перехода права собственности на предмет аренды к арендатору;

- отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- не предполагается передавать ОС в субаренду, а также если:
 - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, или
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

По данным договорам не признается обязательство по аренде, а сами объекты аренды отражаются в бухгалтерском учете на дату получения имущества по акту приема-передачи на забалансовых счетах по указанной в договоре стоимости.

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды с низкой стоимостью предмета аренды в бухгалтерском учете арендатора согласно п.11 ФСБУ 25/2018, п.п.16, 18 ПБУ 10/99, признаются расходами на основании акта об оказании услуг (если его составление предусмотрено договором аренды) либо бухгалтерской справки, составленной на основании договора и акта приема-передачи имущества в аренду, равномерно (ежемесячно на последнее число месяца).

При возврате арендованного имущества арендодателю стоимость объекта основных средств списывается с забалансового счета.

2.4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Под капитальными вложениями понимаются все затраты Общества на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание и улучшение объектов нематериальных активов.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериального актива оценивается по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 14/2022).

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Способ оценки по переоцененной стоимости не применяется.

Стоимостной лимит отнесения активов к НМА не установлен, ФСБУ 14/2022 применяется ко всем активам, соответствующим п. 4 указанного стандарта.

Начисление амортизационных отчислений по объекту нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 40-41 ФСБУ 14/2022 амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится:

- линейным способом,
- способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) - пропорционально плановому выпуску/выручке по лицензионным вознаграждениям (роялти) по договорам, связанным с предоставлением прав использования конструкторской документации, прочей интеллектуальной собственности.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при вводе объекта в эксплуатацию и определяется исходя из срока действия прав (патента, сертификата и т. д.) Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. Улучшением

нематериальных активов признается повышение первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов.

Нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ Приказом МФ РФ от 28.12.2015 № 217н.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.5. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений признается обесценением финансовых вложений.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, за исключением вложений в акции и доли предприятий, производится ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного квартала при наличии признаков обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений в акции и доли предприятий, производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по реализованным товарам (работам, услугам), выданным авансам и расчетам за прочие работы и услуги возникает вследствие хозяйственных взаимоотношений между Обществом и контрагентами по договорам поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг, когда момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) и их оплата не совпадают по времени.

Дебиторская задолженность по реализованным товарам (работам, услугам), выданным авансам и расчетам за прочие работы и услуги, срок погашения которой более 12 месяцев со дня возникновения, признается в составе долгосрочной дебиторской задолженности, а дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев признается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность – задолженность Общества по операциям текущего и капитального характера перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.8. ДОХОДЫ

В зависимости от характера доходов, условий их получения и направления деятельности Общества доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанных с предоставлением займов и прочих видов кредита другим организациям.

К прочим доходам относятся:

- финансовые доходы: восстановление резервов под обесценение финансовых вложений; проценты к получению по остаткам на р/счете;
- прочие операционные доходы: доходы от объектов социальной сферы; доходы от реализации и списания активов; доходы от реализации и списания кредиторской задолженности; штрафы, пени, неустойки, признанные и присужденные к получению; возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде; восстановление резервов; прочие.

2.9. РАСХОДЫ

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- себестоимость продаж;
- управленческие расходы.

Себестоимость продаж включает:

- затраты, связанных с получением займов и прочих видов кредита;
- расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг;
- расходы, связанные с приобретением и реализацией (перепродажей) товаров.

Управленческие расходы – общеорганизационные и административные расходы, связанные с управлением Обществом.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Признание расходов должно производиться в том же периоде, когда признаются доходы, для достижения которых расходы были понесены, либо когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ И НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет балансовый метод определения расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей. Расход (доход) по налогу на прибыль, определяемый балансовым методом, включает в себя два показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог.

Общество приняла решение использовать способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма рассчитанного текущего налога на прибыль соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации за отчетный период.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.12. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетные принципы по РСБУ в отчетном периоде внесены следующие изменения:

- 1) Формы бухгалтерской отчетности приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 2) При формировании Отчета о движении денежных средств показатель с кодом 4124 «Налогом на прибыль организаций» формируется на основании суммы налога на прибыль, начисленного к уплате/к уменьшению за декабрь-месяц года, предшествующего отчетному (в случае исчисления ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли), или за 4 квартал года, предшествующего отчетному (в случае исчисления ежеквартальных и ежемесячных авансовых платежей по итогам квартала), и суммы налога, начисленного к уплате/к уменьшению за 11 месяцев или 9 месяцев текущего (отчетного) года, отраженных по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетами 99.02.Г «Текущий налог на прибыль» и 99.02.4 «Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, корректировка налога на прибыль». Начисленный налог на прибыль (авансовые платежи по итогам отчетных периодов) в связи с инвестиционной или финансовой деятельностью в показателе с кодом 4124 не учитываются и отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» или «Денежные потоки от финансовых операций» соответственно (пп. «д» п. 9 ПБУ 23/2011).
- 3) Раздел по отражению результатов инвентаризации дополнен формами применяемых первичных учетных документов: ИНВ-23; ИНВ-24; Шаблон Приказа о проведении годовой инвентаризации с приложениями; Шаблон Приказа об утверждении результатов годовой инвентаризации.

Указанные изменения Учетной политики не оказывают влияния на данные отчетности прошлых лет.

2.13. ИЗМЕНЕНИЯ В ОТРАЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТНОСТИ

Вклады в имущество дочерних обществ, не приносящие дохода, отражаемые до 2025 года в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи», перенесены в состав потоков от текущих операций и отражаются по строке 4129 «Прочие платежи».

Долгосрочная дебиторская задолженность, отражаемая до 2025 года в Бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты», перенесена в состав прочих внеоборотных активов и отражается по строке 11901.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движение нематериальных активов за отчетный период и предыдущий отчетный период представлено в Таблице 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования отсутствует.

В 2025 году самим Обществом нематериальные активы не создавались.

Информация об объектах нематериальных активов, подлежащих и не подлежащих амортизации представлена в Таблице 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»

Информация об объектах нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения к использованию, отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество не имеет основных средств. Капитальные вложения не осуществлялись.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии финансовых вложениях, имеющихся на начало и конец отчетного периода, обособленно по долгосрочным и краткосрочным вложениям в разрезе их различных видов, а также движения за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Суммы корректировки стоимости финансовых вложений, расходы (доходы) на формирование резерва под обесценение финансовых вложений, доходы и расходы от выбытия финансовых вложений, а также прочие доходы и расходы, относящиеся к финансовым вложениям, отражены в составе прочих доходов и прочих расходов в отчете о финансовых результатах. Информация представлена в [п. 10.2 «Прочие доходы и расходы»](#) Пояснений ниже.

По характеру вложений стоимость финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2025 составила:

Таблица 5.3 Группы финансовых вложений

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение)	2 292 858	2 497 619	10 000
	2 292 858	2 497 619	10 000

На 31 декабря 2025 г. под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, резерв не создавался (на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. резервы не создавались).

Резерв под обесценение финансовых вложений в зависимые общества в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Информация о финансовых вложениях в разрезе сроков погашения финансовых вложений представлена ниже:

Таблица 5.4. Сроки погашения финансовых вложений

Долговые финансовые вложения в разрезе сроков погашения	31 декабря 2025 (тыс руб)	31 декабря 2024 (тыс руб)	31 декабря 2023 (тыс руб)
До 1 года	-	-	-
От 1 до 2 лет	-	-	-

От 2 до 3 лет	-	-	-
От 3 до 4 лет	-	-	-
От 4 до 5 лет	-	-	-
Более 5 лет	2 292 858	2 497 619	10 000
Итого долговые финансовые вложения	2 292 858	2 497 619	10 000

С целью получения дополнительного дохода денежные средства размещались с применением процентных ставок, диапазон которых указан в таблице 5.5 «Финансовые вложения. Процентные ставки».

Таблица 5.5 Финансовые вложения. Процентные ставки.

Финансовые вложения	Диапазон процентной ставки %	31 декабря 2025 г. (тыс руб)	Диапазон процентной ставки %	31 декабря 2024 г. (тыс руб)	31 декабря 2023 г. (тыс руб)
Долгосрочные финансовые вложения					
Займы выданные в рублях	18,1 - 23,1	2 292 858	18,1 - 23,1	2 497 619	10 000
Итого долгосрочные финансовые вложения		2 292 858		2 497 619	10 000

Информация о краткосрочных и долгосрочных займах, предоставленных организациям, являющимися связанными сторонами, представлена в п. 19 «Связанные стороны» Пояснений.

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в Таблице 5.2. «Иное использование финансовых вложений».

6. ЗАПАСЫ

В 2025 году у Общества отсутствовало движение запасов.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность по процентам, начисленным по предоставленным займам на 31 декабря 2025 года составила 28 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 93 тыс. руб.; 31 декабря 2023 г.: 93 тыс. руб.).

Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в Таблице 7.1, в основном, представляют собой обороты по процентам по предоставленным займам.

Информация о просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату, предыдущий период и период, предшествующий предыдущему по видам задолженности отсутствует и представлена в Таблице 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженности на отчетную дату, предыдущий год по договорам, заключенным с организациями, являющимися связанными сторонами представлена в п. 19 «Связанные стороны» Пояснений.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрыто в табличной форме в Таблице 8.1. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в Таблице 8.1, в основном, представляют собой обороты по арендным взаиморасчетам.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2. «Просроченная кредиторская задолженность». И по состоянию на 31 декабря 2025 г., отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по уплате единого налогового платежа.

8.2. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в сумме в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г. (в предыдущие отчетные периоды резерв составил: в 2024 году 83 тыс. руб.; в 2023 году 6 тыс. руб.).

Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих в 2026 году за 2025 год расходов по оплате аудиторских услуг в размере 174 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства - 1 квартал 2026 г. (в предыдущие отчетные периоды резерв по оплате аудиторских услуг не создавался.).

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о наличии полученных и выданных обеспечений обязательств за отчетный период представлена в Таблице 9 «Обеспечения обязательств».

10. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

10.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Таблица 10.1 Выручка и себестоимость по видам деятельности

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг тыс. руб	Валовая прибыль тыс. руб.
За январь - декабрь 2025 г.	517 733	514 761	2 972
Основная деятельность	-	-	-
Прочая деятельность	515 733	514 761	2 972
За январь – декабрь 2024 г.	469 401	468 147	1 254
Основная деятельность	-	-	-
Прочая деятельность	469 401	468 147	1 254

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами за отчетный период отсутствует.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Коммерческие расходы в 2025 году у Общества отсутствовали.

Управленческие расходы представлены в таблице 10.3 ниже:

Таблица 10.3 Управленческие расходы

Управленческие Расходы	За январь-декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь-декабрь 2024 г. тыс. руб.
Затраты на оплату труда	957	1 036
Отчисления на социальные нужды	289	313
Аренда	305	422

Энергоресурсы	4	-
Информационно-консультационные услуги (общего характера)	-	124 976
Юридические и нотариальные услуги	-	11
Прочие работы и услуги сторонних организаций (общего характера)	24	2
Аудиторские услуги	174	-
Итого управленческие расходы	1 754	126 760

10.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Таблица 10.4 Прочие доходы

Прочие доходы	За январь - декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь - декабрь 2024 г. тыс. руб.
Курсовые разницы	-	66
Итого прочие доходы	-	66

Таблица 10.5 Прочие расходы

Прочие расходы	За январь - декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь - декабрь 2024 г. тыс. руб.
Расходы на услуги банков	(18)	(15)
Итого прочие расходы	(18)	(15)

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Информация об остатках денежных средств, полученных из бюджетов всех уровней на финансирование капитальных вложений и финансирование текущих операций представлена в Таблице 11.1. «Бюджетные средства».

Информация об остатках, поступлении и использовании бюджетных кредитов операций представлена в Таблице 11.2. «Бюджетные кредиты».

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2025:

Таблица 12.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты	На 31 декабря 2025 г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. тыс. руб.
Денежные средства на счетах в рублях	53	658	844
Банковские депозиты до 3-х месяцев в рублях	52 550	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	52 603	658	844

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. ограничены для использования.

13. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 прочие активы отсутствуют.

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД

В уставном капитале Общества изменений не было:

Таблица 14.1 Уставный капитал ООО

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2025 г.	1000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-

Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	1000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023г.	1000	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил 100% , 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил 100%.

В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 включали:

Таблица 15.1 Заемные средства

Кредиты и займы	На 31 декабря 2025_ г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. тыс. руб.
Займы краткосрочные в рублях	2 293 003		
Проценты по займам в рублях краткосрочные	50 790	-	49
Итого краткосрочные кредиты и займы	2 343 793	-	49
Займы долгосрочные в рублях	-	2 497 764	10 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	-	2 497 764	10 000

Кредиты и займы имеют следующие сроки погашения:

Таблица 15.2 Заемные средства. Сроки погашения.

Сроки погашения	На 31 декабря 2025 г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. тыс. руб.
До 1 года	2 343 793	102 381	10 049
От 1 до 2 лет	-	2 395 384	-
Итого	2 343 793	2 497 764	10 049

Процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. приведены ниже:

Таблица 15.3 Заемные средства. Процентные ставки.

Кредиты и займы	Диапазон годовой процентной ставки, %	На 31 декабря 2025 г. тыс. руб..	Диапазон годовой процентной ставки, %	На 31 декабря 2024 г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. тыс. руб.
Займы краткосрочные в рублях: плавающая процентная ставка	18,05 - 23,05	2 293 003	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты и займы	-	2 293 003	-	-	-
Займы долгосрочные в рублях: плавающая процентная ставка	-	-	18,05 - 23,05	2 497 764	10 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	10 000

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 и 2024 годах Обществом были изменены оценочные значения.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в разделе 8.2 Пояснений.

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

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенных налогах:

Таблица 17.1. Информация об отложенных налогах

Баланс временных разниц	Сальдо 31 декабря 2025 г. тыс. руб.	Корректировки прошлых периодов в 2025 г. тыс. руб.	Изменения	Сальдо 31 декабря 2024 г. тыс. руб.	Корректировки прошлых периодов в 2024 г. тыс. руб.	Изменения	Сальдо 31 декабря 2023 г. тыс. руб.
			за текущий отчетный период 2025 г. тыс. руб.			за предыдущий отчетный год 2024 г тыс. руб.	
Отложенные налоговые активы (ОНА)	70	-	(107)	177	-	141	37
Резервы предстоящих расходов прочие	43	-	43	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	27	-	-	27	-	25	2
Убытки НУ	-	-	(150)	150	-	120	31
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	(4)	4
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	6	-	(6)	12	-	12	-
Внеоборотные активы НМА, ОС, КВ	6	-	(6)	12	-	12	-
Итого ОНА/ОНО	64	-	(101)	165	-	129	37
Применимая ставка налога	25,00			20,00			20,00
Справочно: Изменения правил налогообложения							
Справочно: Эффект изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	33	-	-	-

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены свернуто.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Таблица 17.2. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	За январь – декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь - декабрь 2024 г. тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 201	(125 455)
Ставка налога на прибыль, %	25,00	20,00
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	300	(25 091)
Налогооблагаемая прибыль (убыток) текущего года	798	-
Текущий налог на прибыль по данным декларации	(200)	-
Текущий налог на прибыль по данным декларации с учетом уменьшения налога при применении инвестиционного налогового вычета	(200)	-
Временные разницы, в том числе:	(101)	129
Внеоборотные активы НМА, ОС, КВ	6	(9)
Убытки НУ	(150)	89
Оценочные обязательства и резервы	-	20
Резервы предстоящих расходов прочие	43	-
Кредиторская задолженность	-	(4)
Постоянные разницы	-	(24 962)
Эффект изменения ставки	-	33
Чистая прибыль (убыток)	901	(125 326)

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах предоставляется в свернутом виде.

Физические лица, каждое из которых прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) или имеют возможность контролировать действия, с учетом норм Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», отсутствуют.

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

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции.

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025 операциям представлены ниже в тыс. руб.

Таблица 19.1 Незавершенные операции со связанными сторонами

Показатель/Вид связанности	31 декабря 2025 г. тыс. руб.	31 декабря 2024 г. тыс. руб.	31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Прочая дебиторская задолженность, включая агентскую схему	-	-	43		
Другие связанные стороны	-	-	43	31.01.2024	безналичная
Прочая кредиторская задолженность, включая агентскую схему	26	23	-		
Другие связанные стороны	26	23	-	31.01.2026	безналичная
Задолженность по кредитам и займам полученным, в т.ч. по процентам начисленным	2 343 793	2 497 764	10 099		
Основное хозяйственное общество	2 343 793	2 497 764	10 099	31.12.2026	безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

Таблица 19.2 Виды и объем операций со связанными сторонами

Показатель/Вид связанности	За январь – декабрь 2025 г. тыс.руб.	За январь - декабрь 2025 г. тыс. руб.
Аренда имущества у связанных сторон	258	352
Другие связанные стороны	258	352
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	514 761	468 147
Основное хозяйственное общество	514 761	468 147

Виды и объем денежных потоков между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

Таблица 19.3 Денежные потоки со связанными сторонами

Показатель/Вид связанности	За январь – декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	464 278	468 552
Основное хозяйственное общество	463 971	468 197
Другие связанные стороны	307	355
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	-	2 715 000
Основное хозяйственное общество	-	2 715 000
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	204 761	102 236

Показатель/Вид связанности	За январь – декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Основное хозяйственное общество	204 761	102 236

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2025 г. Отчетный год	2024 г. Предшествующий отчетному год
Краткосрочные вознаграждения (суммы вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу, включающие в себя оплату труда, а также премиальные и бонусные выплаты, с учетом взносов на социальное страхование.)	777	780

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора и иные руководители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Трансфертное ценообразование

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между обществами группы, а также к значительным операциям между обществами группы на внутреннем рынке. Начиная с 2019 года, контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Общества экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для финансовой отчетности Общества, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между обществами группы, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к

выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

С 2019 года налоговому контролю цен подлежат сделки, совершенные с иностранными взаимозависимыми лицами или с лицами, зарегистрированными в иностранных офшорных зонах, и отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли при превышении суммы доходов по таким сделкам 60 миллионов рублей. Сделки между российскими организациями, являющимися взаимозависимыми лицами, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, подлежат налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или применяет в течение налогового периода инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев, предусмотренных пунктом 2 статьи 105.14 Налогового кодекса РФ.

Общество отслеживает требования, установленные законодательством о трансфертном ценообразовании, и планирует ценообразование в контролируемых сделках с учетом данных требований.

В 2025 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Налоговое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года, и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Налоговое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Группа компаний ТМХ является международной группой компаний, для которых установлены требования по подготовке и представлению документации по МГК. Группа выполняет данные требования:

- Обществом
- в установленный срок было подано уведомление об участии в международной группе компаний;
- Страновой отчет международной группы компаний подготовлен и в установленный срок подан в налоговые органы материнской компанией Группы;
- Глобальная документация по международной группе компаний готовится на случай запроса данной документации налоговыми органами.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

19. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА ОТСУТСТВУЮТ.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество не исключает возможности быть подверженным финансовому риску, правовому риску, страновым и региональным рискам.

Финансовые риски

Финансовые риски, которым подвержено Общество включают: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Экономический валютный риск является самым распространенным видом риска, связанным с валютными курсами. Он включает операционный и бухгалтерский риски. С последствиями экономического валютного риска, вызванного неожиданными колебаниями курсов, могут столкнуться не только международные Общества, но и Общества, которые не связаны с зарубежными соглашениями.

Общество приобретает услуги и привлекает заемные средства только в российских рублях.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 8, 10, 11 данных Пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в примечаниях 6 и 8. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин, а также рисками, связанными с возможностью изменения валютного регулирования.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Страновые и геополитические риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации, однако имеет также обширные деловые интересы в других странах СНГ, Индии, Египте, Монголии; нацелена на дальнейшую географическую диверсификацию своей работы.

На бизнес Общества оказывают существенное влияние экономическая ситуация и состояние финансовых рынков Российской Федерации; проводимая руководством страны внешняя и внутренняя политика. Правовая, налоговая и регуляторная системы России находятся в режиме постоянного совершенствования, что сопряжено с риском неоднозначности толкования выдвигаемых государством требований. Вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, это создает определенные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

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

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

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

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

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

В течение 2025 года существенно увеличилось количество атак со стороны Вооруженных сил Украины на инфраструктурные объекты, которые находятся на территории России, с использованием ракетного вооружения и беспилотных летательных аппаратов, несущих взрывчатые вещества. Это обстоятельство повышает риск повреждения имущества Общества, прежде всего в регионах, которые находятся в зоне Специальной военной операции Вооруженных сил России или прилегают к ней – Луганской Народной Республике, Брянской и Ростовской областях.

В 2025 году отдельными представителями руководства Европейского Союза и входящих в его состав государств неоднократно допускались заявления о вероятности вооруженного конфликта с Россией. Если военно-политическое

руководство Российской Федерации посчитает вероятность возникновения такого конфликта высокой, это может негативно сказаться на экономической и хозяйственной деятельности Общества.

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

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025Г.

После отчетного периода события какие-либо события требующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не осуществляет ведение бухгалтерского учета по сегментам, сегментная отчетность не составляется. Деятельность Общества является единым сегментом.

23. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	6	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	3100	За январь - декабрь 2025 г.	49	(2)				(24)						49	16
	3110	За январь - декабрь 2024 г.			49			(2)							
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3101	За январь - декабрь 2025 г.													
	3111	За январь - декабрь 2024 г.													
Лицензии и разрешения	3102	За январь - декабрь 2025 г.													
	3112	За январь - декабрь 2024 г.													
Патенты	3103	За январь - декабрь 2025 г.													
	3113	За январь - декабрь 2024 г.													
Программное обеспечение	3104	За январь - декабрь 2025 г.	49	(2)				(24)						49	(26)
	3114	За январь - декабрь 2024 г.			49			(2)						49	(2)
Товарные знаки и знаки обслуживания	3105	За январь - декабрь 2025 г.													
	3115	За январь - декабрь 2024 г.													
НИОКТР	3106	За январь - декабрь 2025 г.													
	3116	За январь - декабрь 2024 г.													
Сертификаты	3107	За январь - декабрь 2025 г.													

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	3400	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	3410	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение, создание и улучшение нематериальных активов - всего	3500	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3510	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	49	-	-	(49)	-	-
	3501	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3511	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3502	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3512	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3503	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3513	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	3504	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3514	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	49	-	-	(49)	-	-
	3505	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3515	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3506	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3516	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3507	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3517	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	3508	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3518	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3509	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3519	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКТР	3510	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3520	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3511	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3521	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сертификаты	3512	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3522	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3513	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3523	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты	списано	по фактическим затратам	
1	2	3	4	5	6	7	8
Права на результаты интеллектуальной деятельности, полученные в пользование, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	3600	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3610	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
	3640	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
Средства индивидуализации и базы данных, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	3650	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

3.7. Авансы выданные по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
			учтено по условиям договора	величина резерва по сомнительным	выдано	списано на финансовый результат	погашено	восстановление / списание резерва	учтено по условиям договора	величина резерва по сомнительным	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Авансы выданные по приобретению нематериальных активов - всего	3700	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3710	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	41	-	(41)	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные по приобретению НИОКТР	3701	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3711	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению НМА	3702	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3712	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	41	-	(41)	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	6	7	8	9	10	11	12	13	14	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	41000	За январь - декабрь 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41100	За январь - декабрь 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	41001	За январь - декабрь 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41101	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	41002	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41102	За январь - декабрь 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	41003	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41103	За январь - декабрь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	41004	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41104	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	41005	За январь - декабрь 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41105	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	41006	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41106	За январь - декабрь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машин и оборудование (кроме офисного)	41007	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41107	За январь - декабрь 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	41008	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41108	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец	
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Права пользования активами - всего	42000	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42100	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	42001	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42101	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	42002	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42102	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	42003	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42103	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	42004	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42104	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	42005	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42105	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	42006	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42106	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	42007	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42107	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	42008	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42108	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего	43000			
в том числе:				
Транспортные средства	43001			
Производственный и хозяйственный инвентарь	43002			
Сооружения	43003			
Здания	43004			
Офисное оборудование	43005			
Другие виды основных средств	43006			
Машины и оборудование (кроме офисного)	43007			
Капитальные вложения в арендованное имущество	43008			
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	43009			
Многолетние насаждения	43010			
Неамортизируемые основные средства - всего	43100			
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	43200			
Транспортные средства	43201			
Производственный и хозяйственный инвентарь	43202			
Сооружения	43203			
Здания	43204			
Офисное оборудование	43205			
Другие виды основных средств	43206			
Машины и оборудование (кроме офисного)	43207			
Земельные участки	43208			
Капитальные вложения в арендованное имущество	43209			
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	43210			

Многолетние насаждения	43211	-	-	-
Объекты природопользования	43212	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не	43300	-	-	-
	43301	-	-	-
Объекты природопользования	43302	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	43400	-	-	-
	43401	-	-	-
Здания	43402	-	-	-
Земельные участки	43403	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), в том числе законсервированные для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации - всего	44000									
в том числе:										
Транспортные средства	44001									
Производственный и хозяйственный инвентарь	44002									
Сооружения	44003									
Здания	44004									
Офисное оборудование	44005									
Другие виды основных средств	44006									
Машины и оборудование (кроме офисного)	44007									
Земельные участки	44008									
Капитальные вложения в арендованное имущество	44009									
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44010									

Многолетние насаждения	44011				
Объекты природопользования	44012				
Основные средства, предоставленные в операционную аренду - всего	44100				
в том числе:					
Транспортные средства	44101				
Производственный и хозяйственный инвентарь	44102				
Сооружения	44103				
Здания	44104				
Офисное оборудование	44105				
Другие виды основных средств	44106				
Машины и оборудование (кроме офисного)	44107				
Земельные участки	44108				
Капитальные вложения в арендованное имущество	44109				
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44110				
Многолетние насаждения	44111				
Объекты природопользования	44112				
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	44200				
в том числе:					
Транспортные средства	44201				
Производственный и хозяйственный инвентарь	44202				
Сооружения	44203				
Здания	44204				
Офисное оборудование	44205				
Другие виды основных средств	44206				

44207	Машины и оборудование (кроме офисного)			
44208	Земельные участки			
44209	Капитальные вложения в арендованное имущество			
44210	Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости			
44211	Многолетние насаждения			
44212	Объекты природопользования			
44300	из них основные средства, находящиеся в залоге			
44400	Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом - всего			
44401	в том числе: Транспортные средства			
44402	Производственный и хозяйственный инвентарь			
44403	Сооружения			
44404	Здания			
44405	Офисное оборудование			
44406	Другие виды основных средств			
44407	Машины и оборудование (кроме офисного)			
44408	Земельные участки			
44409	Капитальные вложения в арендованное имущество			

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	46000	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	46100	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты строительства	46002	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	46102	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.7. Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			учтено по условиям договора	величина резерва сомнительным долгам	выдано	списано на финансовый результат	поташено	восстановление / списание резерва	учтено по условиям договора	величина резерва сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Расчеты по авансам выданным в связи с осуществлением капитальных вложений - всего	47000	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	47100	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	47001	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по авансам выданным по приобретению объектов ИПА	47102	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассификации	Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5100	За январь - декабрь 2025 г.	2 497 619	-	-	(204 761)	-	-	-	-	-	2 292 858	-
в том числе: Депозитные вклады	5110	За январь - декабрь 2024 г.	10 000	-	2 590 000	(102 381)	-	-	-	-	-	2 497 619	-
	5101	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5102	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5103	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5104	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5114	За январь - декабрь 2024 г.	10 000	-	2 590 000	(102 381)	-	-	-	-	-	2 497 619	-
	5105	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5120	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5130	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные вклады	5121	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5131	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5122	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5132	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5123	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора со сроком погашения	учтенная по условиям договора со сроком погашения до	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашения	учтенная по условиям договора со сроком погашения до
							погашение	результат			
Кредиторская задолженность - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	8160	За январь - декабрь 2025 г.		90	1 879		(1 896)				73
	8180	За январь - декабрь 2024 г.		62	1 798		(1 772)				90
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8161	За январь - декабрь 2025 г.									
	8181	За январь - декабрь 2024 г.									
авансы полученные	8162	За январь - декабрь 2025 г.									
	8182	За январь - декабрь 2024 г.									
расчеты по налогам и взносам	8163	За январь - декабрь 2025 г.		30	613		(596)				47
	8183	За январь - декабрь 2024 г.		29	416		(416)				30
прочая	8164	За январь - декабрь 2025 г.		60	1 266		(1 300)				26
	8184	За январь - декабрь 2024 г.		33	1 382		(1 356)				60
агентская схема	8165	За январь - декабрь 2025 г.									
	8185	За январь - декабрь 2024 г.									
Итого	8150	За январь - декабрь 2025 г.		90	1 879		(1 896)		X		73
	8170	За январь - декабрь 2024 г.		62	1 798		(1 772)		X		90

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		3	4	3	4
Всего	2				
	8290				5
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8291				
расчеты по авансам полученным	8292				
прочие	8293				
задолженность со сроком менее 45 дней	8294				

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	погашено	списано как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	8300	За январь - декабрь 2025 г.	108	274	(100)	-	282
	8320	За январь - декабрь 2024 г.	8	100	-	-	108
в том числе:							
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	8302	За январь - декабрь 2025 г.	108	100	(100)	-	108
	8322	За январь - декабрь 2024 г.	8	100	-	-	108
Прочие резервы предстоящих расходов	8305	За январь - декабрь 2025 г.	-	174	-	-	174
	8325	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	9000	-	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги	9001	-	-	-
Нематериальные активы	9002	-	-	-
Основные средства	9003	-	-	-
Материально-производственные запасы	9004	-	-	-
Прочие	9005	-	-	-
Выданные - всего	9010	2 670 799	2 670 799	-
в том числе:				
Обязательства, выраженные в валюте	9011	-	-	-
Основные средства	9012	2 670 799	2 670 799	-
Материально-производственные запасы	9013	-	-	-
Прочие	9014	-	-	-
Ценные бумаги	9015	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	957	1 036
Отчисления на социальные нужды	289	313
Амортизация	24	2
Прочие затраты	484	125 408
Итого по элементам	1 754	126 759
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 754	126 759

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	1110		
в том числе:			
на финансирование капитальных затрат	1111		
на финансирование текущих расходов	1112		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				получено	возвращено	
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	1120	За январь - декабрь 2025 г.				
	1130	За январь - декабрь 2024 г.				

Генеральный директор  В.А. Сушик



« 16 » февраля 2026 г.