Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	223	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		223	(205)
	За 2024 г.	223	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		223	(205)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	223	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		223	(205)
	За 2024 г.	223	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		223	(205)
из них исключительные права	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		18	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		18	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 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	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	18	18	18
в том числе: Другие НМА	18	18	18
из них созданные организацией	-	-	-

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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 602	(2 076)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-		4 806	(2 849)
	За 2024 г.	2 829	(2 475)	201	(428)	428	(29)	-	-	-	-	-		2 602	(2 076)
в том числе: Здания	За 2025 г.	364	(162)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		364	(168)
	За 2024 г.	364	(156)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		364	(162)
Сооружения	За 2025 г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		14	(14)
	За 2024 г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		14	(14)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	168	(166)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		168	(166)
	За 2024 г.	168	(165)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-		168	(166)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 912	(1 733)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-		1 912	(1 800)
	За 2024 г.	2 138	(2 138)	201	(427)	427	(22)	-	-	-	-	-		1 912	(1 733)
Транспортные средства	За 2025 г.	1	(1)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-		2 206	(701)
	За 2024 г.	2	(2)	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-		1	(1)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		143	-
	За 2024 г.	143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		143	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		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 и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 806	(143)	-	(601)	-	(523)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 806	-	-	(143)	-	-	-	2 806	(143)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	2 806	(143)	-	(601)	-	(523)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 806	-	-	(143)	-	-	-	2 806	(143)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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	1 814	3 046	211
в том числе: Здания	195	201	208
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	3	3
Офисное оборудование	112	178	-
Транспортные средства	1 505	2 663	-
Неамортизируемые основные средства - всего	143	143	143
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 Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки	143	143	143
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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 организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 007	-	-	(3 007)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 806	-	-	(2 806)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	201	-	-	(201)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 190	-	-	-	-	-	2 190	-
	За 2024 г.	2 190	-	-	-	-	-	2 190	-
в том числе: Реконструкция здания по ул. Каяни, 3	За 2025 г.	2 190	-	-	-	-	-	2 190	-
	За 2024 г.	2 190	-	-	-	-	-	2 190	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	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
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-

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 продажи), - 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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	189	-	710	(710)	-	-	X	X	168	-
	За 2024 г.	207	-	796	(796)	-	-	X	X	189	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	189	-	689	(710)	-	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	207	-	778	(796)	-	-	-	-	189	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 378	-	14 776	-	(1 053)	-	-	-	15 101	-
	За 2024 г.	9 060	-	840	-	(8 522)	-	-	-	1 378	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	636	-	205	-	(632)	-	-	-	209	-
	За 2024 г.	8 119	-	601	-	(8 084)	-	-	-	636	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	-	13 946	-	(20)	-	-	-	13 946	-
	За 2024 г.	20	-	20	-	(20)	-	-	-	20	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	139	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	208	-	625	-	-	-	-	-	833	-
	За 2024 г.	82	-	126	-	-	-	-	-	208	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	514	-	-	-	(401)	-	-	-	113	-	-
	За 2024 г.	700	-	93	-	(279)	-	-	-	514	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 378	-	14 776	-	(1 053)	-	-	X	15 101	-	-
	За 2024 г.	9 060	-	840	-	(8 522)	-	-	X	1 378	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 004	29 014	-	(5 847)	-	-	42 171
	За 2024 г.	25 374	11 097	-	(17 467)	-	-	19 004
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	101	9 233	-	(100)	-	-	9 234
	За 2024 г.	56	101	-	(56)	-	-	101
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 657	-	-	(2 657)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 657	-	-	-	-	2 657
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	12 288	19 452	-	-	-	-	31 740
	За 2024 г.	3 988	8 300	-	-	-	-	12 288
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10	218	-	-	-	-	228
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	69	-	-	-	-	-	69
	За 2024 г.	59	10	-	-	-	-	69
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 429	-	-	(3 089)	-	-	340
	За 2024 г.	20 840	-	-	(17 411)	-	-	3 429
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	450	111	-	(1)	-	-	560
	За 2024 г.	431	19	-	-	-	-	450
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19 004	29 014	-	(5 847)	-	X	42 171
	За 2024 г.	25 374	11 097	-	(17 467)	-	X	19 004

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 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	239 604	272 495	388 113
в том числе: МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	190 230	190 230	190 230
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	49 374	49 374	84 491
РУСНАРБАНК АО КБ	-	32 891	32 891
БАНК ВТБ (ПАО)	-	-	68 795
ПАО СБЕРБАНК	-	-	11 706
Выданные - всего	21 000	21 000	16 878
в том числе: ЦЕНТР-ИНВЕСТ ПАО КБ	21 000	21 000	16 878

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	665	698
Затраты на оплату труда	63 106	64 748
Отчисления на социальные нужды	4 901	4 730
Амортизация	631	172
Прочие затраты	242 514	266 189
Итого по элементам	311 817	336 537
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	311 817	336 537

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «ТАМГА» за 2025 г.

1. Общая часть.

Закрытое акционерное общество «ТАМГА» создано в сентябре 1998 г., ОГРН 1036167001090. Юридический адрес: 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Каяни,3.

Основными видами деятельности предприятия в 2025году являлись:

- разработка и реализация программных средств, создаваемых научно-техническим информационным центром (лицензии: УФСБ России по РО №3806 от 29.04.2016г. «Деятельность по разработке, производству, распространению шифровальных (криптографических) средств»; ФСТЭК России №1574 от 26.08.2011г.);
- сдача имущества в аренду.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 44 человека, в 2024 году – 47 человек.

В 2025 году ЗАО «ТАМГА» имело зависимое общество «Общество с ограниченной ответственностью «ТАМГА-интернэшнл» (ООО «ТАМГА-интерн») с долей в уставном капитале 12 тыс. рублей.

Единоличным исполнительным органом ЗАО «ТАМГА» является генеральный директор.

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет в Организации организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется в Организации с применением программного продукта фирмы "1С".

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В Организации разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация в Организации проводится в соответствии с "Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, Организацией применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. При отражении в бухгалтерском учете и отчетности активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, Организация руководствуется порядком, изложенном в ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств,

стоимость которых выражена в иностранной валюте". Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерском учете в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Раскрытия статей отчетности.

Нематериальные активы.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Программный комплекс «Декларант»	18	-	-	18
Интернет-сайт ЗАО «ТАМГА»	190	-	-	190
Лицензии	15	-	-	15
Итого	223	-	-	223

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Программный комплекс «Декларант»	18	-	-	18
Интернет-сайт ЗАО «ТАМГА»	190	-	-	190
Лицензии	15	-	-	15
Итого	223	-	-	223

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Программный комплекс «Декларант»	-	-	-
Интернет-сайт ЗАО «ТАМГА»	190	190	190
Лицензии	15	15	15
Итого	205	205	205

Основные средства.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Машины и оборудование	2 080	-	1	2 079
Здания и сооружения	378	-	-	378
Транспортные средства	1	2 205	-	2 206
Земельные участки	143	-	-	143
Прочие	-	-	-	-
Итого	2 602	2 205	1	4 806

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Машины и оборудование	2 306	201	427	2 080
Здания и сооружения	378	-	-	378
Транспортные средства	2	-	1	1
Земельные участки	143	-	-	143
Прочие	-	-		-
Итого	2 829	201	428	2 602

Сумма начисленной амортизации по основным средствам:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2023 года
Машины и оборудование	1 966	1 898	2 303
Здания и сооружения	182	177	170
Транспортные средства	701	1	2
Земельные участки	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	2 849	2 076	2 475

Право пользования активом (ППА) – автомобиль, приобретенный по договору лизинга:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Автомашина LADA VESTA SW Cross	2 806	-	2 806	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Автомашина LADA VESTA SW Cross	-	2 806	-	2 806

Сумма начисленной амортизации на ППА по договору лизинга:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Автомашина LADA VESTA SW Cross	-	143	-

По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств, а также оценку стоимости (определение % износа) основных средств, бывших в употреблении, определяется комиссионно при принятии их к учёту, исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производилась.

По основным средствам, сданным в аренду, а также принятым в производственную аренду, кроме финансовой аренды (лизинга), размер арендной платы, срок их использования, условия их содержания и ремонта, а также расчёты с арендатором или владельцем определять договором аренды в каждом конкретном случае.

В 2024 году организацией был заключен договор финансовой аренды (лизинга) автомобиля сроком на 5 лет с ООО «Альфамобиль». Являясь малым предприятием, ЗАО «ТАМГА» оценило право пользования активом (ППА) по номинальной сумме платежей договора, проценты на остаток обязательства не начисляются (п. 14 ФСБУ 25/2018). В 2025 году организация досрочно выкупила автомобиль и закрыла договор лизинга с ООО «Альфамобиль».

Финансовые вложения.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Долгосрочные финансовые вложения:	12	-	-	12
1. Инвестиции в дочерние общества и другие организации:	12	-	-	12
1.1 ООО «ТАМГА-интерн»	*12*	-	-	*12*

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
1. Инвестиции в дочерние общества и другие организации:	12	-	-	12
1.1 ООО «ТАМГА-интерн»	*12*	-	-	*12*

Прочие внеоборотные активы.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
1. Незавершенное строительство:	2 190	2 190	2 190
в том числе:			
1.1 Реконструкция офиса по ул. Каяни,3	*2 190*	*2 190*	*2 190*

Материально-производственные запасы и прочие оборотные активы.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
1. Запасы:	168	189	207
1.1 Сырье и материалы (*Бумага А-4 и комплектующие к оргтехнике*)	168	189	207
2. Прочие оборотные активы	843	7 653	18 672
2.1 «Расходы будущих периодов»:	843	7 575	18 672
2.1.1. АО КБ «Руснарбанк» (вознаграждение за выданные банковские гарантии по госконтрактам)		*140*	*1 788*
2.1.2. ПАО «Филиал Центральный Банка ВТБ» (вознаграждение за выданные банковские гарантии по госконтрактам)	-	-	*2 242*
2.1.3. ПАО «Сбербанк» (вознаграждение за выданные банковские гарантии по	-	-	*180*

госконтрактам)			
2.1.4. Программы для ЭВМ	*249*	*249*	*142*
2.1.5.ПАО АКБ «Металлинвестбанк» (вознаграждение за выданные банковские гарантии по госконтрактам)	*454*	*5 793*	*11 148*
2.1.6.ПАО «Промсвязьбанк» (вознаграждение за выданные банковские гарантии по госконтрактам)	*105*	*1 338*	*3 147*
2.1.7. Прочие	*35*	*55*	*25*
2.2. Прочие оборотные активы	-	78	-
2.2.1. Денежные документы в кассе	-	*78*	-

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Покупатели и заказчики	13 946	20	20
Расчеты по налогам и взносам	834	208	82
Авансы выданные	209	636	8 119
Расчеты с прочими дебиторами	113	723	839
Итого	15 102	1 378	9 060

Денежные средства.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Расчетный счет, в том числе:	225	1 613	11 342
1.1 Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО	*20*	*368*	*644*
1.2 Юго-Западный банк Сбербанка РФ	*16*	*48*	*20*
1.3 ПАО КБ «Центр-инвест»	*189*	*1 197*	*10 678*
1.4 Спецсчет ВТБ ПАО	-	-	-
Касса	23	26	33
ИТОГО	248	1 639	11 375

Уставный капитал.

Уставный капитал общества составляет 1985 тыс. рублей, количество акций - 19850 штук обыкновенных именных акций, номинальная стоимость одной акции – 100 рублей.

шт.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Физические лица	11 602	11 602	11 602
ЗАО «Центр ИТ и И»	8 248	8 248	8 248

Резервный капитал

В обществе создается резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли до достижения им размера, установленного Уставом общества.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков общества, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Резервный капитал	-	99	99

Решение об использовании резервного фонда общества принимает Совет директоров.

Долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Финансовая аренда (лизинг) автомобиля сроком на 5 лет (лизингодатель - ООО «Альфамобиль»)	-	2 657	-

Заемные средства.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Беспроцентный договор займа акционера Болюченко В.Е. №01/2018 от 24.05.2018г. со сроком погашения 23.05.2029г.	2 888	2 888	2 888
Беспроцентный договор займа акционера Кашпарева Л.В. №02/2018 от 23.07.2018г. со сроком погашения 22.07.2029г.	1 100	1 100	1 100
Процентный договор займа ЗАО «Центр ИТ и И» №06/2025 от 07.10.2025г. со сроком погашения 06.10.2026г., в том числе: Сумма займа Начисленные проценты	27 980 27 752 228	8 310 8 300 10	- - -
Итого	31 968	12 298	3 988

Кредиты банка, займы организаций и учредителей получались организацией на финансирование текущей деятельности.

Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Поставщики и подрядчики	9 234	101	56
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам	409	3 498	20 899
Задолженность перед государственными	560	450	431

внебюджетными фондами			
Прочая	-	-	-
Итого	10 203	4 049	21 386

Доходы.

тыс. руб.

№	Вид деятельности	2025 год	2024 год
Доходы от реализации:			
1	Разработка и сопровождение программных средств	293 671	318 454
2	Арендная плата	129	130
3	Консультационные услуги	50	18
4	Прочие услуги	-	-
итого		293 850	318 602
Прочие доходы:			
1	Реализация ОС (продажа автомобиля)	-	333
2	Прочие	-	-
итого		-	333

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) определяется Организацией по мере отгрузки и предъявления покупателю (заказчику) расчётных документов.

Основными Заказчиками организации являются Центральное информационно-техническое таможенное управление ФТС России, Федеральная таможенная служба (ФТС России).

Расходы

тыс. руб.

№ п/п	Вид затрат	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж:			
1	Материальные затраты	665	698
2	Оплата труда	63 106	64 748
3	Отчисления на социальные нужды	4 901	4 730
4	Амортизация	631	172
5	Работы производственного характера, выполненные сторонними организациями	237 140	264 274
6	Прочие затраты	5 111	1 662
7	Земельный налог	263	263
итого		311 817	336 537
Прочие расходы:			
1	Услуги банка, в том числе комиссия за выдачу банковских гарантий	357	383
2	Материальная помощь	95	163
3	Госпошлина	32	31
4	НДС	10	16
6	Штрафы, пени, неустойки	-	378
7	Расходы по реализации ОС	-	79
8	Прочие расходы	120	206
итого		614	1 256

Налог на прибыль

тыс. руб.

№		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 899)	(19 249)
2	Отложенный налог на прибыль за отчетный период	916	962
3	Текущий налог на прибыль	-	(23)
4	Эффект от изменения ставки будущего налога на прибыль 5%	-	939

Отложенный налог на прибыль.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	изменения
Отложенный налоговый актив	1 863	1 080	783
Отложенное налоговое обязательство	(8)	(141)	133
Отложенный налог на прибыль	-	-	916

С 1 января 2021 года ЗАО «ТАМГА», являясь аккредитованной IT-компанией, в соответствии со ст. 427 НК РФ применяла ставку по налогу на прибыль в размере 3%.
С 2022 года в соответствии с Федеральным законом от 14 июля 2022 г. N 321-ФЗ организация применяет нулевую ставку налога на прибыль.

С 1 января 2025 года специальная ставка налога на прибыль для IT-компаний (п. 1.15 ст. 284 НК РФ) увеличена с 0 до 5%.

Прибыль на акцию.

тыс.руб.

	2025	2024
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	(1)	(1)

Полученные обеспечения.

тыс. руб.

	2025 год	2024 год	2023 год
Банковская гарантия ПАО Банк ВТБ №М55-22-17044/BG от 22.12.2022г. (22.12.2022г. по 31.01.25)	-	-	68 795
Банковская гарантия АО КБ «Русский Народный Банк» №ЭГ-48270/22-Г от 09.09.2022г. (09.09.2022г. по 31.01.25)	-	32 891	32 891
Банковская гарантия ПАО АКБ «Металлинвестбанк» №790711-БГ/23 от 19.05.2023г. (19.05.2023г. по 31.01.26)	190 230	190 230	190 230
Банковская гарантия ПАО «Сбербанк» №23/0044/ASTQD/ММБ/121955 от 21.12.2023г. (25.12.2023г. по 07.06.24)	-	-	11 705
Банковская гарантия ПАО «Промсвязьбанк» №03651-23-10 от 19.04.2023г. (19.03.2024г. по 31.01.26)	49 375	49 375	49 375
Банковская гарантия ПАО «Промсвязьбанк» №23201-23-10 от 26.06.2023г. (25.06.2024г. по 31.07.24)	-	-	35 117
итого	239 605	272 496	388 113

Выданные обеспечения.

тыс. руб.

	2025 год	2024 год	2023 год
Земельный участок по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Каяни, дом 3 (по оценочной стоимости)	21 000	21 000	9 612

Строение (офис) по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Каяни, дом 3 (по оценочной стоимости)			7 266
итого	21 000	21 000	16 878

В 2023-2025 гг. Организация для осуществления хозяйственной деятельности заключала кредитные договора с ПАО КБ «Центр-инвест», в обеспечение которых были переданы земельный участок и недвижимость.

РИСКИ

Правовые риски

За отчетный период изменений валютного, налогового, а также таможенного законодательства, существенно повлиявших на деятельность ЗАО «ТАМГА», не произошло.

Кроме лицензий на основные виды деятельности, ЗАО «ТАМГА» в достаточном объеме имеет необходимые разрешительные документы для осуществления иных видов деятельности, предусмотренных законодательством РФ.

Существенных изменений судебной практики за отчетный период по вопросам основной деятельности не произошло.

Риски, связанные с деятельностью ЗАО «ТАМГА»

В отчетный период ЗАО «ТАМГА» не участвовала в судебных процессах, которые бы существенно повлияли на ее деятельность.

Возможной ответственности по долгам третьих лиц ЗАО «ТАМГА» не имеет.

Финансовые риски

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, ЗАО «ТАМГА» предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. ЗАО «ТАМГА» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля ЗАО «ТАМГА».

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство ЗАО «ТАМГА» полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые начисления существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности ЗАО «ТАМГА» может не совпадать с их трактовкой руководством ЗАО «ТАМГА». Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, 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.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у ЗАО «ТАМГА» связанных с этим убытков. Политика ЗАО «ТАМГА» предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств.

Информация о связанных сторонах.

В 2025 году связанными лицами Организации являлись:

1. Болюченко В.Е. - генеральный директор ЗАО «ТАМГА», член совета директоров, акционер, доля в уставном капитале – 29,45%; является бенефициарным владельцем ЗАО «ТАМГА»;
2. ЗАО «Центр ИТ и И» - акционер, доля в уставном капитале - 41,55%;
3. ООО «ТАМГА-интерн» - зависимое общество, доля ЗАО «ТАМГА» (участника) в его уставном капитале -12 тыс. руб.;
4. Близнюк С.А. – исполнительный директор ЗАО «ТАМГА», член совета директоров, акционер, доля в уставном капитале – 12,39%;
5. Каймаков К.Г. - акционер, доля в уставном капитале – 8,14%;
6. Кузнецов А.И. – начальник хозяйственного отдела ЗАО «ТАМГА», член совета директоров, акционер, доля в уставном капитале – 3,99%;
7. Кашпарева Л.В. – главный бухгалтер ЗАО «ТАМГА», член совета директоров, акционер, доля в уставном капитале – 0,41%.

Операции со связанными сторонами.

№№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанной стороной	Виды операций	Объем совершенных операций тыс. руб.		Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода незавершенно тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
				2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	
1	ЗАО «Центр ИТ и И»	Связанные лица	Процентные договора займа	50 951	43 304	27 980	8 310	В соответствии с договором
			хозяйственные договора	78	3 065	6	6	
2	ООО «ТАМГА-интерн»	Связанные лица	Предоставление процентных займов,	-	-	-	-	В соответствии с договором
			хозяйственные договора	138	99	80	14	

Заработная плата генерального директора ЗАО «ТАМГА» Болюченко В.Е. за 2025 год составила 2 746 тыс. руб., за 2024 год – 3 192 тыс. руб. Начисленные страховые взносы на его заработную плату за 2025 год составили – 207 тыс. руб., за 2024 год – 169 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2025 и 2024 годах генеральному директору не начислялись и не выплачивались.

Событие после отчетной даты.

В отчетном периоде информация о событиях, произошедших после отчетной даты, которые в ближайшем будущем могли оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат или движение денежных средств организации, отсутствует.

Генеральный директор ЗАО «ТАМГА» **В.Е.Болюченко**

Главный бухгалтер ЗАО «ТАМГА» **Л.В.Кашпарева**

02 марта 2026 года