

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**
Фонда «Академия Российского телевидения»

1. Сведения об организации:

Фонд «Академия Российского телевидения»
юридический адрес: 115326, г. Москва, ул. Пятницкая, д.25

Среднесписочная численность работающих, чел.:

| | | |
|------|------|------|
| 2023 | 2024 | 2024 |
| 14 | 15 | 15 |

Состав членов исполнительных органов:

Президент Фонда – Швыдкой Михаил Ефимович
Генеральный директор – Левиева Этери Михайловна

Состав Учредителей Фонда «АРТ»:

Ассоциация учредителей индустриальных телевизионных премий
Высшим органом управления Фонда является Совет Фонда
Постоянно действующий орган Фонда является Президент фонда
Единоличный исполнительный орган Фонда - Генеральный директор
Размер уставного капитала – не имеет;
Сведения об аудиторской организации – ООО «Имидж-Контакт Аудит»

В цели и задачи Фонда «АРТ» при проведении мероприятий в первую очередь входят: выявление и поощрение наиболее значимых работ и профессионалов телевидения России; содействие в получении дополнительного образования для сотрудников региональных телевизионных компаний; содействие повышению просветительской и культурной функции телевидения.

Бенефициарный владелец - Левиева Этери Михайловна

Фонд подлежит обязательному аудиту на основании критерия, указанного в подпункте 3) пункта 1. Статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Ежегодный аудит проводится в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Проекты Фонда АРТ:

Всероссийский телевизионный конкурс «Студенческий ТЭФИ» — единственный ежегодный конкурс телевизионных творческих работ среди студентов российских ВУЗов, обучающихся по телевизионным специальностям, где каждый участник направляет усилия и энергию на создание востребованных телевизионных проектов. Приняты к участию – 533 работы.

Всероссийская телевизионная премия за освещение тем предпринимательства и социально-ответственного бизнеса КАПИТАЛ

Поощрение наиболее ярких телевизионных программ и тележурналистов, освещающих темы бизнеса и предпринимательства на российском телевидении.

Всероссийский телевизионный конкурс ТЭФИ-Регион - это комплекс мероприятий, предоставляющих возможность повысить уровень профессионализма, улучшить качество

создаваемой информации. Умение команды Фонда «Академия Российского Телевидения» привлечь профессионалов индустрии и авторитетное жюри к участию в Конкурсе определило высокий уровень проведения мероприятия и дало импульс участникам к тщательной проработке своих проектов. Принято к участию –629 работ.

Российская национальная телевизионная премия «ТЭФИ-KIDS»
Поощрение наиболее значимых работ в сфере детского, юношеского, семейного кино и телевидения России.

Принято к участию - 259 работ.

Национальная телевизионная премия ТЭФИ

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом 1-УП 24.12.2023 г.

Фонд «АРТ» применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы).

Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам деятельности:

Коммерческая

Некоммерческая

в разрезе проводимых мероприятий.

Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы».

Учет основных средств

Объекты основных средств Фонда принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. При принятии к учету основных средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда, отражается источник приобретения основных средств.

По объектам основных средств Фонда начисляется амортизация. По объектам основных средств на счете 02 «Амортизация основных средств» производится обобщение информации о суммах амортизации, начисляемой ежемесячно линейным способом.

Определение срока полезного использования и расчета износа объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, производится на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (с учетом НДС), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

На балансе Фонда числятся следующие основные средства:

- Легковой автомобиль Mercedes-Benz S560
- Легковой автомобиль LEXUS RX350
-

Учет нематериальных активов

При одновременном выполнении условий, указанных в ФСБУ 14/2022, объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива.

Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Стоимость нематериального актива, приобретенного за счет целевых средств на осуществление уставной деятельности Фонда, не погашается посредством начисления амортизации.

В Фонде в качестве нематериального актива числится:

Система голосования стоимостью 1 650 000 руб.

Учет денежных средств

Для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в валюте Российской Федерации, а также для обеспечения ведения отдельного учета целевых и средств для обеспечения (ведения) уставной деятельности Фондом открыты следующие расчетные счета:

Основной 40703810612010273383 в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

Дополнительный 40703810324782000012 филиал «Центральный» банка ВТБ ПАО

Специальный счет 40703810338000014463 ПАО СБЕРБАНК

Счет в USD 40703840012020273383 в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

Казначейский счет 03215643000000017301, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК ПО Г. МОСКВЕ

По Соглашению о размещении депозитов в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" открыт депозитный счет. В бухгалтерском учете депозитные вклады отражены на субсчете 55.3 «Депозитные счета в рублях». При формировании бухгалтерской отчетности депозитные вклады на конец отчетного периода отражены в составе финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском учете ежемесячно на субсчете 91.01 «Прочие доходы» производится начисление процентов в соответствии с условиями договоров.

на 31.12.2025 г. Фонд «АРТ» имеет депозит на сумму 60 000 000 руб.

По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражена сумма 12 572 тыс. рублей, состоящая из остатков по расчетным счетам.

Учет поступления и использования целевых средств

Поступление и использование целевых средств учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

По материально-производственным запасам:

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Фонд арендует помещение по адресу 109240, г. Москва, ул. Николаямская, д. 26, стр. 1 в 2024 г.

В 2025 Фонд не применяет ПБУ 25/18, поскольку в июне месяце 2026 г. будет расторгнут договор аренды №00-00609/17 от 21.12.2017 с Департаментом городского

имущества г. Москвы, уже найдены два помещения меньшей площади и обговариваются детали сделки. В арендуемом помещении протекает кровля и мансардные окна. Фонд срочно ищет новое помещение.

4. Сведения о доходах и расходах организации:

Выручка от реализации в **2024 году** составила 18 266 тыс. руб.:

6 000 тыс. руб. – выручка от реализации проекта по Государственному контракту №071/24/16 от 07.05.2024 на выполнение работ в рамках проведения Всероссийского телевизионного конкурса «ТЭФИ-Регион».

3 183 тыс. руб. – выручка от реализации проекта по Государственному контракту № 071/24/12 от 16.04.2024 на выполнение работ в рамках проведения ТЭФИ-Kids

1 тыс. руб. - за предоставление неисключительной лицензии на использование результата интеллектуальной деятельности

9 082 тыс. руб. – выручка полученная от выполнения комплекса мероприятий по организации и проведению Всероссийской телевизионной премии ТЭФИ-Капитал, ТЭФИ-студенческий, ТЭФИ-Регион

Прочие доходы составили 3 621 тыс. руб., из них 3 458 тыс. руб. проценты за размещение депозитов и 163 тыс. руб. реализация прочего имущества

Выручка от реализации в **2025 году** составила 22 273 тыс. руб.:

6 000 тыс. руб. – выручка от реализации проекта по Государственному контракту №071/25/19 от 24.04.2025 на выполнение работ в рамках проведения Всероссийского телевизионного конкурса «ТЭФИ-Регион».

3 500 тыс. руб. – выручка от реализации проекта по Государственному контракту № 0173100007525000039 от 16.06.2025 на выполнение работ в рамках проведения ТЭФИ-Kids

1 тыс. руб. - за предоставление неисключительной лицензии на использование результата интеллектуальной деятельности

600 тыс. руб. – выручка от реализации проекта по Государственному контракту № 071/25/9 от 07.04.2025 на выполнение работ в рамках проведения Студенческий ТЭФИ

12 172 тыс. руб. – выручка полученная от выполнения комплекса мероприятий по организации и проведению Всероссийской телевизионной премии ТЭФИ-Капитал, ТЭФИ-студенческий, ТЭФИ-Регион

Прочие доходы составили 9 793 тыс. руб.: из них 9 773 тыс. руб. проценты за размещение депозитов и 20 тыс. руб. возмещение по страховому случаю.

Поступления целевых средств 2024 г. 64 887 тыс. руб.:

4 000 тыс. руб. в виде пожертвований;

54 593 тыс. руб. поступления от учредителя на уставную деятельность;

2 140 тыс. руб. членские взносы;

4 144 тыс. руб. целевые средства.

Отражены по строке 4119 Прочие поступления Отчета о движении денежных средств.

Поступления целевых средств 2025 г. 116 262 тыс. руб.:

4 000 тыс. руб. в виде пожертвований;

105 490 тыс. руб. поступления от учредителя на уставную деятельность;

2 460 тыс. руб. членские взносы;

4 312 тыс. руб. целевые средства.

Отражены по строке 4119 Прочие поступления Отчета о движении денежных средств.

Затраты Фонда «АРТ» за **2025 год** составили 131 352 тыс. руб., из них

- 111 803 тыс. руб. использовано средств целевого финансирования.

- расходы на предпринимательскую деятельность 19 549 тыс. руб.

Затраты Фонда «АРТ» за **2024 год** составили 64 910 тыс. руб., из них

- расходы уменьшающие налогооблагаемую базу 21 260 тыс. руб.,

- 43 802 тыс. руб. использовано средств целевого финансирования.

Доля материальных затрат (на проведение социально-значимых мероприятий) составляет 52% (25 833 +6 417+1 200) тыс. руб.
расходы за 2024 по строке 2350 Отчета о финансовых результатах составили 144 тыс. руб.

Заработная плата управленческого персонала составила на
31.12.2025 – 15 815 тыс. руб., страховые взносы и травматизм 2 831 тыс. руб.
31.12.2024 – 10 346 тыс. руб., страховые взносы и травматизм 190 тыс. руб.
31.12.2023 – 8 003 тыс. руб., страховые взносы и травматизм 162 тыс. руб.

Сформирован резерв на отпуск в сумме 4 357 тыс. руб.

В 2025 году Фонд «АРТ» потерял право на применение пониженных тарифов страховых взносов (7,6 %) поскольку не подпадает под условия, установленные пунктом 7 статьи 427 НК.

В Бухгалтерском балансе по строке 1330 "Целевые средства" отражен остаток целевых средств:

на 31.12.2024 года – 52 348 тыс. рублей, с учетом поступлений средств от предпринимательской деятельности, в том числе:

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) |
|---|----------------------|
| Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации | 51 942 |
| Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности | 406 |
| Итого | 52 348 |

на 31.12.2025 года – 68 363 тыс. рублей, с учетом поступлений средств от предпринимательской деятельности, в том числе:

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) |
|---|----------------------|
| Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации | 56 808 |
| Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности | 11 555 |
| Итого | 68 363 |

В Бухгалтерском балансе строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражает средства в размере 2024 г. 6892 тыс. рублей, 2025 г 6500 тыс. рублей затраченные на приобретение основных средств, нематериальных активов, и соответствует сумме показателей по строкам 1110 «Нематериальные активы» и 1151 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств:

Строка 4129 Прочие за 2025 г.: 435 тыс. руб. налоги, 128 тыс. руб. РКО, 694 тыс. руб. содержание служебного автотранспорта, 373 тыс. руб. прочие расходы.

Строка 4129 Прочие за 2024 г.: 391 тыс. руб. налоги, 108 тыс. руб. РКО, 573 тыс. руб. содержание служебного автотранспорта, 5 697 тыс. руб. возврат поставщику, 1 173 тыс. руб. прочие расходы.

Отчет об использовании целевых средств

Расшифровка строк 6250 Отчета об использовании целевых средств

| | |
|---------|---|
| 2024 г. | - 54 593 тыс. руб. взносы Учредителя на уставную деятельность Фонда |
| | Итого: 54 593 тыс. руб. |

| | |
|---------|--|
| 2025 г. | - 105 490 тыс. руб. взносы Учредителя на уставную деятельность Фонда |
| | Итого: 105 490 тыс. руб. |

Расшифровка строк 6326 Отчета об использовании целевых средств

| | |
|---------|--|
| 2024 г. | - 592 тыс. руб. информационные, консультационные, юридические услуги - 855 тыс. руб. услуги связи - 169 тыс. руб. канцтовары - 194 тыс. руб. обслуживание ПК - 498 тыс. руб. представительские - 627 тыс. руб. прочие |
| | Итого: 2 935 тыс. руб. |

Расшифровка строк 6326 Отчета об использовании целевых средств

| | |
|---------|---|
| 2025 г. | - 638 тыс. руб. информационные, консультационные, юридические услуги - 912 тыс. руб. услуги связи - 270 тыс. руб. канцтовары - 192 тыс. руб. обслуживание ПК - 904 тыс. руб. представительские - 2 629 тыс. руб. услуги по договорам ГПХ - 313 тыс. руб. прочие |
| | Итого: 5 858 тыс. руб. |

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:

Вся существенная информация раскрыта в бухгалтерской отчетности.

6. Изменение вступительных остатков (при наличии):

Изменения вступительных остатков не производилось.

7. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица)

Единственный учредитель фонда с 16.01.2023

Ассоциация учредителей индустриальных телевизионных премий

Фонд «АРТ» не связан с юридическими и физическими лицами, которые способны оказывать влияние на деятельность Фонда, также Фонд «АРТ» не имеет возможности влиять на деятельность иных юридических и/или физических лиц.

Поступление и платежи от связанных сторон:

Связанные стороны Фонда 2025 год :

| Связанные стороны | Виды операций | Сумма (тыс. руб.) |
|---|---|-------------------|
| Ассоциация учредителей индустриальных телевизионных премий (смена наименования 16.09.2024 г., ранее Некоммерческое партнерство «Комитет индустриальных телевизионных премий») | Поступление денежных средств на уставную деятельность от учредителя | 105 490 |
| ИТОГО | | 105 490 |

Связанные стороны Фонда 2024 год :

| Связанные стороны | Виды операций | Сумма (тыс. руб.) |
|-------------------|---------------|-------------------|
|-------------------|---------------|-------------------|

| | | |
|--|---|---------------|
| Ассоциация учредителей индустриальных телевизионных премий (смена наименования 16.09.2024 г., ранее Некоммерческое партнерство «Комитет индустриальных телевизионных премий») | Поступление денежных средств на уставную деятельность от учредителя | 54 593 |
| ИТОГО | | 54 593 |

Связанные стороны Фонда 2023 год :

| Связанные стороны | Виды операций | Сумма (тыс. руб.) |
|--|---|-------------------|
| Некоммерческое партнерство «Комитет индустриальных телевизионных премий» | Поступление денежных средств на уставную деятельность от учредителя | 78 000 |
| ИТОГО | | 78 000 |

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Фонд «АРТ» не имеет условных фактов хозяйственной деятельности.

9. Сведения о совместной деятельности (при наличии):

Фонд «АРТ» не является участником ведения какой бы то ни было совместной деятельности.

10. Информация по сегментам

Фонд «АРТ» отдельные сегменты не выделяет.

11. События, возникшие после отчетной даты:

Событий после отчетной даты, требующих отражения в отчетности, нет

12. Государственная помощь

Фонд «АРТ» не получает государственную помощь.

13. Информация о применяемых правилах составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

14. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

Операции подпадающие под использование ПБУ 18/02 отсутствуют

Судебные дела не завершённые на 31.12.2025 отсутствуют.

15. Информация о допущении непрерывности деятельности:

- В Фонде «АРТ» не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);

- Фонд не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п. 2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст. 20);

- Фонд не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;

- Не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

- Фонд заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

- Фонд заявляет о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- Не ожидается потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.
- Не ожидается возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- Не ожидается возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Нашей организации;
- Не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 2025 года и далее.

16. Информация по прекращаемой деятельности (при наличии):

Фонд «АРТ» не планирует прекращения своей деятельности в будущем.

17. Прочие показатели:

Фонд «АРТ» не имеет имущества, полученное в залог, переданное и полученное в доверительное управление.

18. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности:

В процессе хозяйственной деятельности Фонд подвергается влиянию финансовых, геополитических и прочих внешних и внутренних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда.

Валютных рисков Фонд не имеет.

Сложная политическая ситуация в мире влечет за собой экономическую нестабильность, в том числе изменения в различных отраслях законодательства, включая валютное и налоговое, изменение подходов регуляторов к тем или иным вопросам, введение новых требований.

Фонд предпринимает все необходимые меры с целью обеспечения своевременного исполнения всех своих обязательств и предотвращения нехватки ликвидных средств (снижения денежного потока).

Устойчивое развитие Фонда зависит от способности полностью соответствовать и выполнять обязательные для нее положения законодательства, а также иные обязательные нормы, правила и предписания.

В Фонде разработан ряд взаимосвязанных мероприятий по соблюдению всех нормативных требований к его деятельности, в том числе осуществляется регулярный мониторинг изменений законодательства. При необходимости оперативно вносятся соответствующие изменения во внутренние документы.

Информация о нематериальных активах, запасах, дебиторской задолженности, обязательствах раскрыта в табличных формах № 19-25.

Генеральный директор

Фонда «Академия Российского телевидения»

06.02.2026 г.



Э.М. Левиева

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

19. Нематериальные активы

19.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|--------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | На начало года | | сплистано | | переоценка | | переклассифицировано | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 1 650 1 650 | - - | - - | - - | - - | - - | 1 650 1 650 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие НМА | За 2025 г. За 2024 г. | 1 650 1 650 | - - | - - | - - | - - | - - | 1 650 1 650 | - - |
| из них исключительные права | За 2025 г. За 2024 г. | 1 650 1 650 | - - | - - | - - | - - | - - | 1 650 1 650 | - - |

Генеральный директор



Левина Э. М.

06.02.2026 г.



20. Основные средства
20.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | |
|--|-----------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | На начало года | | стисано | | амортизация | обесценение | переоценка | | На конец периода | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г | 6 523 | (1 281) | - | - | (392) | - | - | - | 6 523 | (1 673) |
| | За 2024 г | 6 523 | (889) | - | - | (392) | - | - | - | 6 523 | (1 281) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г | 6 523 | (1 281) | - | - | (392) | - | - | - | 6 523 | (1 673) |
| | За 2024 г | 6 523 | (889) | - | - | (392) | - | - | - | 6 523 | (1 281) |

20.2. 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 | 4 850 | 5 242 | 5 634 |
| в том числе: | | | |
| Транспортные средства | 4 850 | 5 242 | 5 634 |



 Генеральный директор _____ Левиева Э. М.
 06.02.2026 г.

21. Финансовые вложения

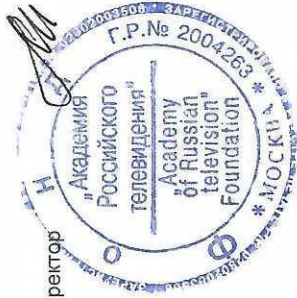
21.1. Наличие и движение финансовых вложений

| 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. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 25 000 | - | 60 000 | 25 000 | - | - | - | - | - | 60 000 | - |
| | За 2024 г. | 20 000 | - | 25 000 | 20 000 | - | - | - | - | - | 25 000 | - |
| в том числе: Депозиты | За 2025 г. | 25 000 | - | 60 000 | 25 000 | - | - | - | - | - | 60 000 | - |
| | За 2024 г. | 20 000 | - | 25 000 | 20 000 | - | - | - | - | - | 25 000 | - |
| Итого | За 2025 г. | 25 000 | - | 60 000 | 25 000 | - | - | - | - | - | 60 000 | - |
| | За 2024 г. | 20 000 | - | 25 000 | 20 000 | - | - | - | - | - | 25 000 | - |

Генеральный директор

Левиева Э. М.

06.02.2026 г.



22. Запасы

22.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | запасы | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | запасы | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | |
| | | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 144 - | - - | 11 972 28 089 | 11 830 (27 945) | - - | - - | X X | 286 144 | - - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. За 2024 г. | 144 - | - - | 11 959 5 217 | (1 416) (1 969) | - - | - - | (10 400) (3 106) | 286 144 | - - |
| Товары | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - 144 | - (144) | - - | - - | - - | - - | - - |

Генеральный директор  Левица Э. М.
06.02.2026 г.



24. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------|---|------------------------------------|------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | |
| | | | поступило | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 463 6 715 | 701 411 | - - | (360) (6 663) | - - | 804 463 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 70 153 | 36 50 | - - | (70) (133) | - - | 36 70 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - 5 696 | - - | - - | - (5 696) | - - | - - | |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-------|-----|---|---------|---|---|-----|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 30 | - | - | (30) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 30 | - | - | - | - | 30 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 332 | 665 | - | (260) | - | - | 737 |
| | За 2024 г. | 865 | 300 | - | (833) | - | - | 332 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 31 | - | - | - | - | - | 31 |
| | За 2024 г. | - | 31 | - | - | - | - | 31 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 463 | 701 | - | (360) | - | X | 804 |
| | За 2024 г. | 6 715 | 411 | - | (6 663) | - | X | 463 |

24.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 3 081 | 4 221 | 2 944 | 4 358 |
| | За 2024 г. | 1 061 | 3 360 | 1 340 | 3 081 |
| в том числе: | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 3 081 | 4 221 | 2 944 | 4 358 |
| | За 2024 г. | 1 061 | 3 360 | 1 340 | 3 081 |

Генеральный директор



Левина Э. М.

06.02.2026 г.

25. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 16 441 | 10 837 |
| Затраты на оплату труда | 3 108 | 10 279 |
| Отчисления на социальные нужды | - | - |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | - | - |
| Итого по элементам | 19 549 | 21 116 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 19 549 | 21 116 |



Генеральный директор

Левиева Э. М.

06.02.2026 г.

