

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

ООО «РУМЕЛКО»

За 2025 год

г. Москва

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
6. ЗАПАСЫ.....	11
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	17
10. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	17
11. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	20
12. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	20
13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	21

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РУМЕЛКО» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РУМЕЛКО», сокращённое название ООО «РУМЕЛКО», ИНН 7727160666/ КПП770101001, (далее Общество) зарегистрировано 12августа1998 г. Государственным учреждением Московской регистрационной палатой.

Внесено 26.07.2002 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером –ОГРН 1027700069121.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ,105064, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, СТАРАЯ БАСМАННАЯ УЛ., Д. 12, СТР. 1, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. 4-20

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества зарегистрированы 5 обособленных подразделений.

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- капиталовложения в ценные бумаги
- предоставление основных средств (в том числе арендованных) в аренду и субаренду
- услуги по организации сельскохозяйственного производства
- оказание консультационно-информационных услуг
- оказание транспортных услуг
- оказание услуг технического заказчика при строительстве объектов

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 162 чел., за 2024 год составляла 136 чел., за 2023 год составляла 106 чел.

Информация об органах управления:

Генеральный директор Общества за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 – Шерышев С.А.

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики на 2025год, утвержденной приказом №1/УП от 27 декабря 2024 года, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету в 2025 г. не возникало.

Пояснения составлены в тысячах рублей.

3. Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях. Общество установило в Учетной политике лимит стоимости НМА для целей бухгалтерского и налогового учета в 100 000 (сто тысяч рублей). Объекты стоимость меньше установленного лимита – подлежат списанию единовременно на текущие расходы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 933	(690)	993	-	-	(1 119)	-	-	284	-	-	6 926	(1 524)
	За 2024 г.	448	(126)	3 970	-	-	(666)	-	-	-	1 515	101	5 933	(690)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 020	(545)	405	-	-	(550)	-	-	284	-	-	2 425	(811)
	За 2024 г.	-	-	549	-	-	(545)	-	-	-	1 471	-	2 020	(545)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	101	(4)	589	-	-	(70)	-	-	-	-	-	689	(74)
	За 2024 г.	-	-	101	-	-	(4)	-	-	-	-	-	101	(4)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 812	(141)	-	-	-	(498)	-	-	-	-	-	3 812	(639)
	За 2024 г.	448	(126)	3 320	-	-	(116)	-	-	-	44	101	3 812	(141)
из них исключительные права	За 2025 г.	346	(62)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	346	(99)
	За 2024 г.	346	(24)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	346	(62)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.3. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.4. 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.	-	-	1 054	-	-	(629)	425	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

4. Основные средства

Основные положения и способы учета

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также МСФО (IAS) 16.

Активы, в отношении которых выполняются условия пункта 4 ФСБУ 6/2020 и имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу, отражаются на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Малоценные ОС» до момента полной потери эксплуатационных качеств с присвоением уникального номера каждой единице (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020):

- отличные от инвестиционной недвижимости основные средства по первоначальной стоимости;
- инвестиционная недвижимость по переоцененной стоимости.

Общество самостоятельно проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования признается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и фиксируются в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств) (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом за исключением случаев, установленных учетной политикой (п.35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Учет аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (далее – МСФО (IFRS) 16).

Дисконтирование будущих арендных платежей арендодателем производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затрат арендодателя (далее – «процентная ставка, заложенная в договоре аренды») (Приложение А МСФО (IFRS) 16).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда

ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя (абзац первый п. 15 ФСБУ 25/2018).

Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором) (Приложение А МСФО (IFRS) 16, абзац второй п. 15 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно на счете 01 «Основные средства».

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 и настоящего раздела.

Проценты по обязательству по аренде относятся на прочие расходы или включаются в стоимость инвестиционного актива.

Общество по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. не проводило и не планирует проводить инновации производств.

ОС, стоимость которых не погашается

В составе основных средств Общество имеет объекты – земельные участки, стоимость которых не погашается.

ОС, переданные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2025 года общество предоставляет собственные и арендованные объекты основных средств за плату (в аренду и субаренду) другим организациям.

Основных средств в залоге и в составе выданных обеспечений Общество не имеет. Все объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, зарегистрированы по состоянию на 31 декабря 2025 года.

4.1. Наличие и движение ОС

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 192 338	(109 669)	33 061	(505 244)	10 808	(32 750)	-	-	-	-	-	720 154	(131 611)
	За 2024 г.	1 057 023	(82 921)	142 478	(7 163)	2 720	(29 468)	-	-	-	-	-	1 192 338	(109 669)
в том числе: Здания	За 2025 г.	203 494	(58 905)	5 396	(37 443)	4 232	(7 361)	-	-	-	-	-	171 447	(62 034)
	За 2024 г.	203 494	(51 522)	-	-	-	(7 383)	-	-	-	-	-	203 494	(58 905)
Офисное оборудование	За 2025 г.	12 066	(10 522)	3 286	-	1 821	(1 101)	-	-	-	-	-	15 352	(9 802)
	За 2024 г.	11 812	(9 513)	708	(454)	131	(1 140)	-	-	-	-	-	12 066	(10 522)
Транспортные средства	За 2025 г.	122 126	(28 384)	14 941	(7 200)	4 481	(17 417)	-	-	-	-	-	129 867	(41 320)
	За 2024 г.	117 770	(14 325)	11 064	(6 708)	2 589	(16 648)	-	-	-	-	-	122 126	(28 384)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 158	(344)	3 387	(130)	49	(1 469)	-	-	-	-	-	6 415	(1 764)
	За 2024 г.	640	(254)	2518	-	-	(90)	-	-	-	-	-	3 158	(344)
Земельные участки	За 2025 г.	814 668	-	2 000	(460 471)	-	-	-	-	-	-	-	356 197	-
	За 2024 г.	695 101	-	119 567	-	-	-	-	-	-	-	-	814 668	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	36 826	(11 514)	4 049	-	225	(5 402)	-	-	-	-	-	40 875	(16 691)
	За 2024 г.	28 206	(7 307)	8 620	-	-	(4 207)	-	-	-	-	-	36 826	(11 514)

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	3а 2025 г.	203 503	(83 483)	99 680	(193 980)	117 602	(38 529)	-	-	-	109 203	(4 410)
	3а 2024 г.	238 696	(44 125)	4 375	(39 568)	255	(39 613)	-	-	-	203 503	(83 483)
в том числе: Здания (и сооружения)	3а 2025 г.	199 929	(82 495)	99 680	(193 755)	117 602	(37 851)	-	-	-	105 854	(2 744)
	3а 2024 г.	235 499	(43 854)	3 998	(39 568)	255	(38 896)	-	-	-	199 929	(82 495)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 574	(988)	-	(225)	-	(678)	-	-	-	3 349	(1 666)
	3а 2024 г.	3 197	(271)	377	-	-	(717)	-	-	-	3 574	(988)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	3а 2025 г.	150	-	122 376	-	(150)	(122 376)	-	-
	3а 2024 г.	750	-	143 721	-	-	(143 956)	515	-

4.4. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Принципы учета и структура

Порядок учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Структура финансовых вложений, используемых обществом в 2025 году, следующая:

- паи
- акции
- предоставленные займы
- переуступка прав (требований)

Оценка финансовых вложений

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Общество не применяет расчет оценки дисконтированной стоимости финансовых вложений.

При выбытии финансового вложения, по которому определяется текущая рыночная стоимость, стоимость такого финансового вложения будет определяться исходя из последней его оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях свыше 3-х месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при условии наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, которое выявляется путем проведения проверки на обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2025г.

Информация о разнице между номинальной и первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость отсутствует.

Стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется по балансовой стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

У Общества нет долговых ценных бумаг по состоянию на начало и конец отчетного периода.

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	Пере-классифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	99 070 457	(808 640)	14 487 601	(4 753 330)	808 640	-	(1 139 519)	(233 773)	108 570 955	(1 139 519)
	За 2024 г.	104 239 503	(646 888)	6 110 748	(11 924 801)	646 888	-	(808 640)	645 007	99 070 457	(808 640)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	65 552 512	(59 012)	6 904 578	(10 432 022)	59 012	-	(232 059)	233 773	62 258 841	(232 059)
	За 2024 г.	4 658 006	(637 335)	65 436 144	(4 541 638)	637 335	-	(59 012)	-	65 552 512	(59 012)
Итого	За 2025 г.	164 622 969	(867 652)	21 392 180	(15 185 352)	867 652	-	(1 371 578)	-	170 829 796	(1 371 578)
	За 2024 г.	108 897 509	(1 284 223)	72 191 899	(16 466 439)	1 284 223	-	(867 652)	-	164 622 969	(867 652)

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	427 023	427 023	427 023
В том числе: паи	427 023	427 023	427 023

6. Запасы

Принципы учета

Бухгалтерский учет запасов ведется с учетом требований, изложенных в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Активы стоимостью менее 100 000 (Сорок тысяч) рублей за единицу, в том числе, но не ограничиваясь специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты) и сроком полезного использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для Общества с учётом особенности его деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности) и затраты на приобретение таких активов учитываются в расходах в момент передачи в производство (эксплуатацию) с применением счета учета 10 «Материалы».

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей. При расчете средней себестоимости используется взвешенная оценка. При реализации на сторону материально-производственных запасов (группа товары) их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Обществом при наличии снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под обесценение запасов ежегодно в момент проведения инвентаризации.

Проверка на обесценение

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.2025 г. не выявила устойчивого существенного снижения стоимости товаров, предназначенных для продажи. В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, резерв не создавался.

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.2025 г. не выявила устойчивого существенного снижения стоимости материалов. В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, резерв не создавался.

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.2025 г. выявила устойчивое существенное снижение стоимости готовой продукции и прочих материалов. В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, создан резерв в размере 100% стоимости готовой продукции и прочих материалов в общем размере 11 тыс. руб. и в бухгалтерской отчетности готовая продукция и прочие материалы отражены с учетом резерва в общей сумме 0 руб.

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.	69 410	(11)	33 753	(37 142)	-	-	X	X	66 020	(11)
	За 2024 г.	83 173	(11)	25 408	(39 171)	-	-	X	X	69 410	(11)

7. Дебиторская задолженность

Принципы учета и основные показатели

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2025 года.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2025 года отражена в составе дебиторской задолженности.

Авансы поставщикам под приобретение внеоборотных активов отражены обособленно в составе прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет таких авансов.

В соответствии с учетной политикой Общество создает резерв по сомнительной задолженности на дату формирования итоговой отчетности за год.

Размер отчислений в резерв определен на основании решения комиссии по формированию резерва, утвержденной Руководителем организации и определен из анализа сроков погашения, установленных договорами, оценки платежеспособности должника, наличия подписанного акта сверки и переписки с контрагентом.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлены следующим образом:

Прочие оборотные активы	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Расходы будущих периодов	2 107	1 719	6 986
ИТОГО	2 107	1 719	6 986

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлены следующим образом:

прочие внеоборотные активы	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	-	2 475
Долгосрочная дебиторская задолженность	36 684 114	26 873 329	15 458 423
ИТОГО	36 684 114	26 873 329	15 460 898

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	начислены резервы по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 004 421	(136 573)	11 980 108	-	(2 106 211)	-	136 573	255 075	(449 279)	37 133 393	(449 279)
	За 2024 г.	16 584 308	(1 123 410)	5 335 526	-	(234 335)	-	1 123 410	5 324 403	(136 573)	27 009 902	(136 573)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 432 997	(1 203 123)	27 024 978	-	(43 787 115)	-	1 203 123	(255 075)	(1 004 112)	11 415 785	(1 004 112)
	За 2024 г.	9 214 696	(1 202 127)	25 365 528	-	(822 824)	-	1 202 127	(5 324 403)	(1 203 123)	28 432 997	(1 203 123)
Итого	За 2025 г.	55 437 418	(1 339 696)	39 005 086	-	(45 893 326)	-	1 339 696	-	(1 453 391)	48 549 178	(1 453 391)
	За 2024 г.	25 799 004	(2 325 537)	30 701 054	-	(1 057 159)	-	2 325 537	-	(1 339 696)	55 442 899	(1 339 696)

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	2 223 703	1 391 508	3	-	40 801	-

8. Обязательства

Принципы учета

Долгосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих долгосрочных обязательств.

Краткосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2025 года, отражена в составе кредиторской задолженности.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается обособленно от причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Займы и кредиты, выраженные в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитываются в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшем на дату фактического совершения операции. Расходы, связанные с получением заемных средств, списываются в том отчетном периоде, в котором были произведены.

На конец отчетного периода Общество не имеет просроченных кредитов и займов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года Общество не имеет:

- процентов, причитающихся к уплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива
- выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций

Оценочные обязательства

Основываясь на принципе осмотрительности, резерв сформирован из расчета остатков неиспользованных дней отпуска на 31.12.2025г. по каждому сотруднику, умноженного на средний заработок по каждому сотруднику и увеличенного на максимальную ставку страховых взносов, утвержденную законодательством РФ на 2025 год с учетом регрессивной шкалы налогообложения страховых взносов.

За отчетный период было использовано за счет резерва -28 666 тыс. руб. и создан резерв в соответствии с учетной политикой в размере 38 830 тыс. руб.

В отношении этого оценочного обязательства отсутствует неопределенность по срокам исполнения и величине обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет заведомо убыточных договоров, по которым неизбежные расходы на исполнение превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения. Других оценочных обязательств Общество не имеет.

8.1. 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		списано		переклассифицировано	
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 607	3 312	-	(1 276)	-	(42 936)	76 707
	За 2024 г.	10 164 572	-	-	(10 001 276)	-	(45 689)	117 607
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	65 284 960	1 663 444	-	(7 967 855)	-	42 936	59 023 485
	За 2024 г.	92 177 849	54 997 220	-	(81 935 798)	-	45 689	65 284 960
Итого	За 2025 г.	65 402 567	1 665 756	-	(7 969 131)	-	-	59 100 192
	За 2024 г.	102 342 421	54 997 220	-	(91 937 074)	-	-	65 402 567

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано (создано)	списано		
				погашено (восстановлено)	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства (значения) - всего	За 2025 г.	27 463	67 197	(28 666)	-	65 994
	За 2024 г.	21 218	27 451	(21 205)	-	27 463

9. Обеспечения обязательств

Сводная информация об оценочных обязательствах и значениях приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г	Срок окончания
Полученные - всего	69 245 695	1 667 964	
Выданные - всего	14 522 293	13 468 384	

Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. Общество как организация-поручитель и как организация-залогодержатель оценивает вероятность выплаты и получения по договорам поручительства и залога как низкую.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Пояснения составлены в тысячах рублей, показатели и табличные данные в тысячах рублей имеют соответствующий указатель на это.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов организации, считается доходом от обычных видов деятельности и отражается на счете «Продажи».

Прочие доходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.1 «Прочие доходы».

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и
- косвенные, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»
- коммерческие, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу»

- ✓ Прямые расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению за плату во временное пользование активов организации отражаются на счете «Основное производство» по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на обязательное пенсионное страхование, на социальные нужды с указанных сумм расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при предоставлении имущества в аренду;
- прочие расходы, непосредственно связанные с предоставлением помещений в аренду, в частности:

- Командировочные расходы, непосредственно связанные с деятельностью по предоставлению помещений в аренду:

- Доля коммунальных платежей, приходящаяся на помещения, предназначенные для сдачи в аренду, в общей стоимости коммунальных платежей.
- Монтажные работы.

В конце отчетного периода прямые расходы списываются на счет «Продажи» в сумме фактических затрат.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2120 «Себестоимость продаж» заполняется на основании суммы списанной с кредита счета 20 в дебет счета «Продажи»

- ✓ Все остальные расходы Общества являются косвенными.

В конце каждого отчетного периода общехозяйственные расходы со счета 26 списываются непосредственно в дебет счета 90.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2220 «Управленческие расходы» заполняется на основании суммы общехозяйственных расходов списанных с кредита счета 26 в дебет счета «Продажи».

- ✓ Основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части и активы, предназначенные для продажи, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по фактической стоимости их приобретения от поставщиков на счете «Расходы на продажу»

Материальные ценности, списываемые в производство (группа материалы), оцениваются по средней себестоимости. При расчете средней себестоимости используется взвешенная оценка.

При реализации на сторону материально-производственных запасов (группа товары) их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В конце каждого отчетного периода общехозяйственные расходы со счета 44 списываются непосредственно в дебет счета 90.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2210 «Коммерческие расходы» заполняется на основании суммы расходов на продажу списанных с кредита счета 44 в дебет счета «Продажи».

Прочие расходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.2 «Прочие расходы».

10.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Выручка, без НДС		Прямые расходы	
	2025	2024	2025	2024
Основной вид деятельности	298 643	245 897	(584 674)	(384 073)
ИТОГО:	298 643	245 897	(584 674)	(384 073)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты всего	749 406	534 313
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	749 406	534 313

10.2. Доходы от долевого участия в других организациях

Доходы не относятся к основным видам деятельности, получение дивидендов не является целевым направлением деятельности Общества, доходы от долевого участия относятся к прочим, получение дивидендов не является систематическим, учет ведется на сч.91 и в отчете о финансовых результатах они отражаются по стр. 2310.

10.3. Прочие доходы и расходы

Создание и восстановление резервов по сомнительной задолженности и финансовым вложениям Общество отражает согласно требованиям ПБУ 21/2008 как изменения оценочных значений, т.е. свернуто по каждому из видов резервов.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано по каждой операции, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери по каждой операции. Общество отражает прочие доходы/расходы (курсовые разницы) по валютным операциям от переоценки валютных средств свернуто.

Таблица
Объемы доходов и расходов по операциям
Купли-продажи иностранной валюте

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Объем доходов	0	0
Объем расходов	(2)	0
Итого сальдо доходов и расходов, отраженное в отчете о финансовых результатах в качестве прочего дохода / расхода	(2)	0

10.4. Влияние курсовых разниц на финансовый результат отчетного периода

Вид курсовых разниц	Доход	Расход	Результат
Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0,00	0,000	0,00
Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	13 949	(27 523)	(13 574)
ИТОГО:	13 949	(27 523)	(13 574)

10.5. Финансовый результат

Чистая прибыль (убыток) и совокупный финансовый результат на 31.12.2025 г. составляет 10 322 787 тыс. руб.

10.6. Налог на прибыль

Принципы учета

В 2025 году общество исчисляло сумму текущего налога на прибыль на основе положений НК РФ и налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определен исходя из величины условного дохода (расхода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе свернуто.

Постоянные налоговые расходы и доходы

В таблице представлены постоянные разницы и суммы постоянных налоговых доходов и расходов, образовавшихся в 2025 году.

Наименование расхода/дохода	Примечание	Разница в бухгалтерском и налоговом учете			ПНР/ПНД
		Данные учета	Разница в бухгалтерском и налоговом учете		
1	2	БУ	НУ	6=гр.4-гр.5	7=гр.6*25%
4	5				
Постоянные налоговые расходы		89 060	-	89 060	22 265
Постоянные налоговые доходы		(4 952)	-	(4 952)	(1 238)
Итого		84 108	-	84 108	21 027

Также в 2025 году Обществом были совершены операции, облагаемые по ставке налога на прибыль 0%. Доходы по этим операциям составили 11 699 862 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы

№ п/п	Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2025	Образование	Погашение	Сальдо на 31.12.2025
1	Внеоборотные и оборотные активы	2 016 778	1 367 723	(383 023)	3 001 478
2	Отложенные налоговые активы	898 287	199 578	(419 945)	677 920
	Итого	2 915 065	1 567 301	(802 968)	3 679 398

Размер изменений отложенных активов за 2025 год составил 764 333 тыс. руб. Влияние пересчета отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 год в размере 125 278 тыс. руб. Сальдированный результат пересчета равен 889 611 тыс. руб.

Данные по положительным и отрицательным суммовым разницам, формирующим отложенные налоговые активы и обязательства, в отчетности показаны свернуто в рамках каждого договора, по которому эти разницы формируются.

Отложенные налоговые обязательства

№ п/п	Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2025	Погашение	Образование	Сальдо на 31.12.2025
1	Внеоборотные и оборотные активы	72 300	(62 396)	30 280	40 184
2	Образование ОНО	7 499	(6 799)	3 481	4 181
	Итого	79 799	(69 195)	33 761	44 365

Размер изменений отложенных обязательств за 2025 год составил 35 434 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25 %.

Наименование показателя/год	2025	2024
Текущий налог на прибыль за отчетный год	429 148	1 053

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

11. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Информация о чистой прибыли (убытке)

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 2 102 026 тыс. руб., добавочный капитал составляет 1 159 913 тыс. руб., нераспределенная прибыль на составляет 166 594 457 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества составлял 2 102 026 тыс. руб., добавочный капитал составлял 35 503 тыс. руб., нераспределенная прибыль составляла 158 040 864 тыс. руб.

12. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные средства и их эквиваленты

Общество относит депозиты в кредитных организациях сроком не более 3-х месяцев к денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2012 и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств. Ключевым подходом Общества к краткосрочным депозитам является сохранение высокой ликвидности активов. Этим фактором обуславливается выбор кредитных организаций, валюты и периода размещения и, поскольку, процентные ставки, под которые Общество размещает денежные средства в депозиты, сопоставимы с процентными ставками по остаткам денежных средств на расчетных счетах (НСО), Общество применяет единый подход к отражению в бухгалтерской отчетности денежных средств на депозитных и расчетных счетах - в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса, отражая все группы счетов обособленно. Сумма по стр. 4500 остатка денежных средств и денежных эквивалентов Отчета о движении денежных средств соответствует сумме по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Принципы учета и понятия

В отчете отражены данные, прямо вытекающие из аналитического учета по балансовым счетам учета денежных средств: 50; 51; 52; 57.1 и 55.

К денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 Общество относит депозиты в кредитных организациях сроком не более 100 дней и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств.

Общество отражает денежные потоки по всем финансовым вложениям как денежные потоки от инвестиционных операций.

Данные о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств рассчитаны по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам и в бюджет показаны свернуто. Сальдированный результат отражен по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 17 058 тыс. руб.

Сопоставимые данные за предыдущий отчетный период (2024 г.) приведены в отчете о движении денежных средств с учетом требований ПБУ 23/2011 и указанными выше пояснениями.

Влияние курсов иностранных валют

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2025 год составила (13 593) тыс. руб. в сторону уменьшения

Вид курсовых разниц	Доход	Расход	Результат
Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	13 926	(27 519)	(13 593)
ИТОГО:	13 926	(27 519)	(13 593)

Информация о курсах иностранных валют

Официальный курс иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

Дополнительная информация к отчету

Наименование валюты	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

В отчетном и предыдущем годах Общество не имело:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта
- существенных денежных сумм (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования
- денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности, все денежные потоки в отчетном и предыдущем годах связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства
- отчетных сегментов для представления денежных потоков в их разрезе
- средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества
- открытых, но не использованных Обществом кредитных линий

Информация о недополученных суммах по займам

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет недополученные суммы по заключенным договорам займа.

13. Прочая информация

13.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация имущества (основных средств, материальных запасов), расчетов с контрагентами (дебиторская и кредиторская задолженность), финансовых вложений, ценных

бумаг, денежных средств и финансовых обязательств, прав на программные продукты и расходы будущих периодов, отложенных налоговых активов и обязательств, списанной в убыток задолженности неплатежеспособных кредиторов, всех резервов, сумм, выданных под отчет, расчеты с персоналом.

Расхождения с данными учета не выявлены.

13.2. События после отчетной даты

Решения о приобретении предприятия как имущественного комплекса не принимались

Решения об эмиссии ценных бумаг не принимались

Решения о крупных сделках, связанных с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений не принимались

Существенного снижения стоимости основных средств не происходило

В 2026 году в учетную политику изменения не вносились.

13.2. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам относятся общества, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (пп. «а», п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

Перечень связанных сторон не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Бенефициарным владельцем Общества является Лисин В.С.

Раскрытие информации по связанным сторонам осуществляется по следующим группам связанных сторон:

- учредители;
- дочерние общества;
- прочие связанные стороны.

Расчеты по операциям со связанными сторонами Общество осуществляет путем безналичного перечисления денежных средств.

13.3. Операции со связанными сторонами

Наименование	Виды операций	Период	Объем операций каждого вида, руб. (данный показатель отражен свернуто за период)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (задолженность на 31 декабря с учетом процентов и резервов)
Учредители	Продажа товаров / работ/ услуг/ОС	2024	-	-
		2025	-	-
	Дивиденды выплаченные	2024	(321 699)	(557 184)
		2025	577 184	-
Дочерние общества	Займы выданные	2024	5 520 787	25 972 675
		2025	10 147 233	36 119 908
	Финансовые вложения	2024	(3 777 863)	17 307
		2025	13 492 861	13 510 168
	Продажа товаров / работ/ услуг/ОС	2024	(11 499)	17 929
		2025	(16 950)	979
	Приобретение товаров / работ/ услуг	2024	486	(375)
		2025	67	(308)
	Дивиденды полученные	2024	23 950 258	23 950 258
		2025	(22 300 696)	1 649 562
	Займы полученные	2024	8 822 021	(5 181 598)
		2025	5 181 598	0
Зависимые хозяйственные общества	Займы выданные	2024	830 595	1 681 100
		2025	305 200	1 986 300
	Финансовые вложения	2024	31 540	155 769
		2025	(46 101)	109 668
	Продажа товаров / работ/ услуг/ОС	2024	(2 451)	5 074
		2025	(19 440)	(14 366)
	Приобретение товаров / работ/ услуг	2024	334	(101)
		2025	26	(75)

Примечания: Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные к взысканию по операциям со связанными сторонами отсутствуют.

13.4. Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала

Наименование показателя	Сумма за 2025г	Сумма за 2024г
Расходы на оплату труда и страховые взносы	111 164	63 893
Всего	111 164	63 893

13.5. Раскрытие информации по отчетным сегментам

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Решение о раскрытии информации по сегментам Обществом не принималось.

Сегменты не выделяются, информация по сегментам обособлено в отчетности не раскрывается.

13.6. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не имеет прекращаемой деятельности.

13.7. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвует в совместной деятельности.

13.8. Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов

В отчетном периоде Общество не имело затрат на освоение природных ресурсов.

13.9. Раскрытие информации о рисках

13.9.1 Финансовые риски

Рыночные риски

Общество не имеет на отчетную дату и дату подписания отчетности рыночных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров поскольку:

- цены на услуги Общества по предоставлению в аренду основных средств не подвержены резким колебаниям на протяжении продолжительного периода предоставления этих услуг,
- стоимость вложений в долговые ценные бумаги Общества не зависит от рыночных параметров
- процентные ставки по полученным займам не зависят от рыночных параметров РФ, поскольку зафиксированы договорами в рублях РФ

Общество не имеет переданных активов:

- ✓ по сделкам РЕПО,
- ✓ по опционам, выписанным или купленным на переданные активы,
- ✓ по переданным векселям, по которым у Общества имеется солидарная ответственность

Кредитные риски

Кредитные риски Общества на отчетную дату связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным займам им заемным средствам.

Риски ликвидности

У Общества отсутствуют риски ликвидности, поскольку оно имеет возможность своевременно и в полном объеме гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет выданные поручительства, при этом выданные поручительства не оказывают влияние на ликвидность. Риск ликвидности отсутствует.

13.9.2 Правовые риски

Правовые риски Общества связаны с неопределенностью ввиду уже введенных и планируемых изменений валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства в РФ на дату подписания отчетности.

13.9.3 Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества ведется на российском рынке, покупатели и заказчики – российские организации, во всех регионах, где Общество осуществляет свою деятельность, наблюдается геополитическая напряженность экономики (города Москва, Липецк, Московская область), приводящая к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса рубля, большая волатильность на рынке капитала.

Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

13.9.4 Репутационный риск

У Общества отсутствует репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков.

В 2025 г. число заказчиков у Общества остается стабильно высоким по сравнению с предыдущим годом, их число увеличивается в связи с развитием направлений коммерческой деятельности Общества.

13.10. Раскрытие информации об экологической деятельности

В отчетном 2025 году и в предыдущем 2024 году у Общества нет капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью.

13.11. Раскрытие информации об инструментах срочных сделок

В отчетном 2025 году и в предыдущем 2024 году Общество не являлось стороной срочных сделок.

Генеральный директор

С.А. Шерышев

27 февраля 2026 г.