

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025  
и ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАО «ИНСЕРВИС-СИМ» за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ЗАО «ИНСЕРВИС-СИМ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

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

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**1.1. Информация об обществе:** Полное наименование – ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНСЕРВИС-СИМ"», зарегистрировано 28.10.1996 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером (ОГРН) 1027700219304 ИНН 7704138311

Юридический и фактический адрес: 111033, Москва г, ул. Золоторожский Вал, д. 11, стр. 9

Уставный капитал Общества составляет 50 млн руб. 00 коп.

**1.2. Основным видом деятельности Общества является:** 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

**1.3. Структура капитала, основные акционеры.** (основание: п.27 ПБУ 4/99)

Акционерами Общества являются:

Акционер	Размер доли (%)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Паренькова Т.В.	62,5	62,5	62,5
Пареньков Д.С.	25	25	25
Кобелкова Е.С.	12,5	12,5	12,5

**1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах** (основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

1.4.2. Орган управления Обществом – Генеральный директор Комков А.Л.

1.4.3. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Комков А.Л.

**1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.** По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

**1.6. Сведения об обособленных подразделениях.** По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

**1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:** (основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025 г	2024г	2023
Среднегодовая численность, чел	10	8	8
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	10	10	10

**1.8. Ведение бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером.

**1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность.**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски РФ, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (Основание: ПБУ 1/2008)

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которыми федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора №1 от 30.12.2023 года, основные положения которой раскрыты ниже.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### **2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

### **2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

### **2.3. Нематериальные активы (НМА)**

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов,

включая расходы на создание собственного интернет-сайта и приобретение запатентованных в установленном порядке исключительных прав на промышленные изобретения.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Первоначально указанные расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы, а затем в момент получения (регистрации) исключительного права на объект интеллектуальной собственности включаются в состав нематериальных активов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как создание резерва на их обесценение в отчетном году Обществом не производилась по причине их отсутствия в организации.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых не определен, для нужд бухгалтерского учета устанавливается срок 20 лет, а для нужд налогового учета – 20 лет.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества по счету 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов (при отсутствии договора с правообладателем или бессрочном получении права пользования). По состоянию на отчетную дату в зависимости от ответственности несписанных платежей, а также от будущих сроков использования они отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и запасах (краткосрочная часть). Проверка на обесценение НМА не производится.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива. Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования. Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

#### **2.4. Основные средства**

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается перспективным способом.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. ( Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020)

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во в необоротные активы. Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

2.4.1. Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах). Последующая оценка ОС (п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020) производится по каждой группе по первоначальной стоимости.

2.4.2. Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020) Переоценка основных средств не производится.

2.4.3. Проверка на обесценение. Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.4.4. Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020) Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется следующим способом: линейным способом.

2.4.5. Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании признаются самостоятельными инвентарными объектами.

2.4.6. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»: - по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»).

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается : перспективно. Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются: - приобретаемые.

## **2.6. Бухгалтерский учет аренды**

2.6.1. Учет при получении имущества в аренду. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 00 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: - договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - на предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

### **2.6.2. Учет при передаче имущества в аренду**

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

## **2.7. Запасы**

Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются - на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете на счете 43 субсчет «Активы, предназначенные для продажи». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) (п. 9 ФСБУ 5/2019). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов, При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий: 12 месяцев или 6 месяцев или 3 месяца или иной срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности: суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются по отдельной строке «Запасы»

## **2.8. Финансовые вложения**

Текущая рыночная стоимость акций определяется (п.19 ПБУ 19/02), они отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и их предыдущей оценкой признается изменением оценочного значения и относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) (абз.2 п.20 ПБУ 19/02, п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации

«ПБУ 9/99). При продаже акций в бухгалтерском учете признается выбытие финансовых вложений (п.25 ПБУ 19/02) На дату перехода права собственности на акции к покупателю признается прочий доход. Одновременно в состав прочих расходов включается стоимость продаваемого пакета акций по текущей рыночной стоимости, определенной из последней оценки. (п. 30 ПБУ 19/02, п.11,16 ПБУ 10/99).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений ( по средней первоначальной стоимости, по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений ( способ ФИФО). Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

### **2.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается «по мере готовности» работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Способ определения степени готовности работ, услуг, продукции: "по мере готовности".

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются расходами от обычных видов деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы: - доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты; - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида; Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

**2.10. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы.** Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

**2.11. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).** Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях: - нарушение должником сроков исполнения обязательства; - при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника; - при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

**2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты** (Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: - депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев; - векселя банка, со сроком погашения до трех месяцев; - прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются: - удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ; - удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания; - суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто: - платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций. Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

### **2.13. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы**

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

### **2.14. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

### **2.15. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе.

**2.17. Критерии признания существенной ошибки** Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### **2.18. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности**

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

### **2.19. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

**2.20. Изменения и дополнения в учетную политику** (Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В Учетную политику в 2025 году не были внесены изменения (дополнения).

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

**3.1. Нематериальные активы** (Основание: пункт 41 ПБУ 14/2007) Информация о наличии и движении объектов не представлена в таблице ввиду их отсутствия.

**3.2. Основные средства** (Основание: пункт 45 ФСБУ 6/2020) (строка 1150) Информация о наличии и движении объектов ОС представлена в таблице 1.

Наименование показателя	Период	1.1. Наличие и движение основных средств													
		На начало года		поступило	списано			Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	85 389	(18 883)	200	(78)	78	(2 356)	-	-	-	-	-	-	85 411	(21 160)
в том числе:	За 2024 г.	78 894	(16 922)	6 395	-	-	(1 960)	-	-	-	-	-	-	85 289	(18 883)
Здания	За 2025 г.	54 700	(15 356)	-	-	-	(198)	-	-	-	-	-	-	54 700	(15 553)
Сооружения	За 2025 г.	1 789	(711)	-	-	-	(90)	-	-	-	-	-	-	1 789	(801)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	160	(27)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	160	(50)
Офисное оборудование	За 2025 г.	90	(82)	-	(78)	78	(6)	-	-	-	-	-	-	13	(10)
Транспортные средства	За 2025 г.	78	(78)	13	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	90	(82)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	25 726	(2 636)	200	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	200	(10)
Рабочий скот	За 2025 г.	22 167	(1 062)	3 559	-	-	(1 752)	-	-	-	-	-	-	25 726	(4 387)
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(1 574)	-	-	-	-	-	-	25 726	(2 636)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ и недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 824	(72)	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-	-	2 824	(390)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	2 824	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-	2 824	(72)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	1.2. Наличие и движение прав пользования активами													
		на начало года		поступило (с учетом переоценки)	списано (с учетом переоценки)			изменения за период				на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ и недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 673	28 829	24 394
в том числе:			
Здания	1 569	1 767	1 964
Сооружения	988	1 078	1 168
Машины и оборудование (кроме офисного)	110	133	156
Офисное оборудование	3	9	-
Транспортные средства	190	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	21 339	23 090	21 105
Другие виды основных средств	2 474	2 752	-
Неамортизируемые основные средства - всего	37 578	37 578	37 578
в том числе:			
используемые для реализации законодательства в Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	37 578	37 578	37 578
инвестиционная недвижимость, оцененная по переоцененной стоимости			

Наименование показателя	1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования		
	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	-	-	-

1.5. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 110	-	357	-	(133)	(6 334)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	357	-	-	(357)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	3 692	-	-	-	(133)	(3 559)	-	-
Капитальный ремонт зданий (д. 11, стр. 8)	За 2025 г.	2 418	-	-	-	-	(2 418)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	-	(49)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Обустройство парковок	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	-	(49)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	181	-	-	-	(181)	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие односторонний и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	181	-	-	-	(181)	-	-	-

1.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Финансовые вложения (стр.1170)** Информация о финансовых вложениях представлена в таблице 2. По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

2. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	4 709	-	123 526	(60 386)	-	-	-	-	67 849	-
	За 2024 г.	41 795	-	136 954	(174 040)	-	-	-	-	4 709	-
в том числе:											
ГПИ	За 2025 г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (тело облигаций)	За 2025 г.	-	-	122 868	(60 386)	-	-	-	-	62 483	-
	За 2024 г.	37 696	-	135 540	(173 236)	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (НКД, уплаченный продавец при покупке облигаций)	За 2025 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	4 610	-	605	-	-	-	-	-	5 215	-
	За 2024 г.	4 000	-	1 414	(604)	-	-	-	-	4 610	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 709	-	123 526	(60 386)	-	-	-	-	67 849	-
	За 2024 г.	41 795	-	136 954	(174 040)	-	-	-	-	4 709	-
<b>2.1. Иное использование финансовых вложений</b>											
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	-	-	-								

**3.4. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1240)** Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице 3.

**3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)												
		На начало года		поступило					списано			На конец периода		
		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.	<b>20 021</b>		199 503		206 264							<b>13 260</b>	
	За 2024 г.	<b>23 929</b>											<b>20 021</b>	
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 246		7 950		13 419							5 777	
	За 2024 г.													
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 033		150 146		150 033							7 146	
	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.													
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	916				916								
	За 2024 г.													
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	810		41 381		41 866							325	
	За 2024 г.													
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.													
	За 2024 г.													
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16		26		30							12	
	За 2024 г.													
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Итого	За 2025 г.	<b>20 021</b>		<b>199 503</b>		<b>206 264</b>							<b>13 260</b>	
	За 2024 г.	<b>23 929</b>											<b>20 021</b>	

**3.2. Просроченная дебиторская задолженность**

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

**3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)**

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	за январь- декабрь 2024г	за январь-декабрь 2025г
Поступило денежных средств -всего	<b>296 982</b>	<b>144 429</b>
-от продажи продукции, товаров, услуг	112 058	142 464
-от продажи основных средств и иного имущества	0	0
-авансы, полученные от покупателей	0	0
-кредиты и займы полученные	0	0
-дивиденды и проценты по финансовым вложениям	78 131	0
-прочие поступления	106 793	1 965

Направлено денежных средств- всего	<b>302365</b>	<b>143077</b>
-на оплату товаров, работ, услуг	37905	40057
-на оплату труда	7635	8 579
-на отчисления в государственные внебюджетные фонды	58	59
-на выдачу авансов	0	0
-на финансовые вложения (выдача займа)	1414	605
-на выплату дивидендов, процентов по ценным бумагам	138176	0
-на расчеты с бюджетом	61114	37250
-на оплату процентов по полученным кредитам, займам	11641	0
-прочие выплаты, перечисления	44422	56527
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	3328	1352
Денежные эквиваленты	10043	10043
<b>Итого</b>	<b>13371</b>	<b>11395</b>

### 3.6. Запасы (строка 1210). Информация представлена в таблице 4.

4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	412	-	12	(12)	-	-	X	X	412	-
	За 2024 г.	644	-	135	(367)	-	-	X	X	412	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	412	-	12	(12)	-	-	-	-	412	-
	За 2024 г.	644	-	135	(367)	-	-	-	-	412	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

  

4.2. 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	-	-	-

### 3.7. Капитал (стр. 1300) Структура капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2024г	31.12.2025г
Уставный капитал	50 000	50 000
Добавочный капитал	0	0
Нераспределенная прибыль	39417	86322
<b>Итого</b>	<b>89417</b>	<b>136322</b>

### 3.8. Заемные средства (стр.1510) В отчетном периоде, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. заемные обязательства не отражены в виду их отсутствия у организации.

### 3.9. Обязательства. По состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Информация о наличии обязательств представлена в таблице 5.

5.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
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. За 2024 г.	17 973 17 943	167 479 163 678	- -	164 595 163 648	- -	- -	20 857 17 973
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 113 8 963	37 487 49 363	- -	47 665 46 213	- -	- -	1 935 12 113
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 034 -	128 487 -	- -	110 686 -	- -	- -	13 492 -
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5065 10843	1 456 113355	- -	4 841 118933	- -	- -	1 680 5065
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	4 704 -	- -	- -	1139 -	- -	- -	3 565 -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	136 -	49 -	- -	- -	- -	- -	185 -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	264 -	- -	- -	264 -	- -	- -	- -
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. За 2024 г.	17 973 17 943	167 163 678	- -	165 163 648	- -	X X	20 857 17 973

## 5.2. 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.	- -	- -	- -	- -	- -

## 5.3. 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 покупателями и заказчиками	-	-	-

**3.10. Информация об обеспеченных выданных.** Обеспечения, выданные у Общества отсутствуют.

**3.11. Информация об обеспеченных полученных.** Обеспечения, полученные у Общества отсутствуют.

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024г	Январь-декабрь 2025г
Сдача в аренду нежилых помещений	89775	116581
Итого:	89775	116581

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

В таблице 6 приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе

обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы.

<b>6. Расходы по обычным видам деятельности</b>		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 569	1 699
Затраты на оплату труда	9 854	8 783
Отчисления на социальные нужды	2 137	1 707
Амортизация	2 356	1 960
Прочие затраты	47 948	3 144
Итого по элементам	63 864	45 593
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	63 864	45 593

#### 4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2025г
Прочие доходы	16355	3544
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	179598	60368
Переоценка ценных бумаг	2405	3638
Долевое участие в рос. организациях	78131	0
Проценты по дог. займа	207	244
<b>Итого доходы</b>	<b>276 696</b>	<b>67794</b>

#### 4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2025г
Расходы на услуги банков	365	209
Прочие внереализационные расходы	1578	842
Проценты по займам	94	0
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	173236	58762
Итого расходы	175273	59813

#### 4.5. Налог на прибыль (стр. 2410)

В отчетном периоде ставка налога на прибыль изменялась и составила 25 %. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль» организация не применяет (п.2. ПБУ 18/02).

### 5. Связанные Стороны. Информация о конечных бенефициарных владельцах

#### 5.1. Связанные стороны (Основание: пункт 27 ПБУ 4/99, пункт 10 ПБУ 11/2008))

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

#### 5.2. Бенефициарные владельцы (Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

наименование	страна резидентства	Размер доли в Обществе
Паренькова Т.В.	Резидент РФ	Более 25%

#### 5.3. Основной управленческий персонал (АУП) (Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят: - Генеральный директор Комков А.Л.  
В таблице ниже приведена информация о размере вознаграждения Комкова А.Л.

за 2025 и 2024 годы. (показатели приведены в рублях).

Наименование дохода	2024г	2025г
Краткосрочные вознаграждения: в том числе:	2 572 269	3105423
-Оплата труда	1 399 280	1 351 634
-Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	117 964	122 035
-Премии	0	0
-Налоги (страховые взносы)	192951	442101
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
Выплаты по дог. аренды ТС без экипажа	862074	1 189 653
Итого:	2 572 269	3 105 423

**6. События после отчетной даты** (Основание: пункт 10,11 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 20245год, у Общества не было.

**7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах** (Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010). Организация не применяет и не признает оценочные обязательства согласно п. 3 ПБУ 8/2010.

**8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности** (Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

**9. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности** (Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

**9.1. Условия ведения деятельности Общества**

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

**9.2. Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законо-

дательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **9.3. Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Общество часть оказанных услуг производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

### **10. Допущение непрерывности деятельности**

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные, перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств.

### **11. Прочая информация**

Государственная помощь Обществу в 2025 году не предоставлялась. Показателей отчетных сегментов не выделено (ПБУ «Информация по сегментам» №12/2010), прекращенных операций в 2024 году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Ген. директор

Комков А.Л.