

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Форстора»**

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 64.20 Деятельность холдинговых компаний
Дополнительные	1. ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, 2. ОКВЭД 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, 3. ОКВЭД 69.20.3 Деятельность в области налогового консультирования, 4. ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления,

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2021 года № 1-УБ, приказам об изменении № 1-УБ от 28.12.2023, № 1-УБ от 27.12.2024.

1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Бухгалтерия 8.3», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Разработчиком программного обеспечения «1С» внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы, 1160 Инвестиционная недвижимость, 1210 Запасы, 1215 Долгосрочные активы к продаже, 1340 Накопленная дооценка внеоборотных активов, 1360 Резервный капитал, 1430 Оценочные обязательства, 1450 Прочие долгосрочные обязательства, 1510 Заемные средства, 1530 Доходы будущих периодов, 1550 Прочие краткосрочные обязательства.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Изменение продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов нематериальных активов подлежит уточнению.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.5. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Если стоимость актива 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.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Офисное оборудование	От 3 до 4 лет

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов 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 со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

2.6. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку рефинансирования ЦБ РФ как индикатор стоимости заемных средств на дату принятия имущества в аренду, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием ставку рефинансирования ЦБ РФ как индикатор стоимости заемных средств на дату принятия имущества в аренду, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

<i>Группа прав пользования активами</i>	<i>Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)</i>
Арендованное имущество	11 месяцев

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

2.9. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности,

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.13. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.14. Оценочные обязательства

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты (последнее число каждого месяца) определяется в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц (за исключением начислений по среднему заработку и договорам гражданско-правового характера), умноженным на ежемесячный процент отчислений. Расчет ежемесячного процента отчислений производится ежегодно в срок до 31 декабря года, предшествующего отчетному году.

На конец года проводится инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков, которая заключается в сопоставлении остатка резерва, сложившегося по состоянию на 31 декабря в бухгалтерском учете, с суммой, необходимой для исполнения (погашения) обязательства по оплате отпусков по состоянию на эту дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.16. Признание доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций,
- доходы от оказания услуг по бухгалтерскому сопровождению.

2.17. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3-11. Табличные пояснения

Разделы 3-11 пояснений приведены в виде табличных форм, предусмотренных Приложением N 8 к ФСБУ 4/2023 (Приложение N 1).

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

Общество с ограниченной ответственностью «Форстора», учреждено на основании Решения № 1 единственного учредителя Общества от 07.11.2017 и в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование Общества – **Общество с ограниченной ответственностью «Форстора»**.
Сокращенное наименование Общества – **ООО «Форстора»**.

ИНН 7703437453

КПП 770301001

ОГРН 5177746233374

Общество зарегистрировано по адресу: 123100, Москва г, ул. Рочдельская, д. № 11/5, стр. 2, этаж 3 пом. 5.

Дата государственной регистрации 21.11.2017г.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

12.2. Информация об органах управления

В соответствии с п. 21.1 Устава Общества, Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный орган Общества.

В соответствии с п. 24.1 Устава Общества Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 9 человек в 2025 году;
- 15 человек в 2024 году.

12.4. Территориально-обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» содержится в табличных пояснениях номер 3.

12.7. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» содержится в табличных пояснениях номер 4.

12.8. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 17 565 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 20 745 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 1 133 тыс. рублей.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде составляют: в течение следующих 10 месяцев – 20 745 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходы по краткосрочной аренде и аренде низкостоймостных активов составили 1 458 тыс. рублей.

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Объекты аренды включают офисные помещения и производственное оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. В связи с отсутствием соответствующих объектов учета, раскрытие информации в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год не применимо.

12.9. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

12.10. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2025г. (а также на 31.12.2024г.) на балансе Общества имеются долгосрочные финансовые вложения, краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. составляют 2 222 385 тыс. руб., из них:

- финансовые вложения в уставные капиталы дочерних организаций по состоянию на 31.12.2025г. составляют 2 162 385 тыс. руб.,
- финансовые вложения в виде выданных займов по состоянию на 31.12.2025г. составляют 60 000 тыс. руб.

Произведена переклассификация долгосрочных финансовых вложений в долгосрочную дебиторскую задолженность в связи изменением условий договора в сумме 98 164 тыс. руб.

Обесценение финансовых вложений на отчетную дату не выявлено.

12.11. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 7.

В составе прочих внеоборотных активов отражается долгосрочная дебиторская задолженность, которая по состоянию на 31.12.2025г. составляет 136 164 тыс. руб. В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) отражена задолженность по долгосрочным беспроцентным займам, которые не являются финансовым вложением (п. 2 ПБУ 19/02).

Иная информация о движении Дебиторской задолженности не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

12.12. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	24	30	30

Размер уставного капитала на начало отчетного периода 2025г. составляет 30 000 (Тридцать тысяч) рублей.

26 апреля 2024 года АО «А-Наун» реализовало право на выход из Общества на основании заявления участника о выходе из общества. Доля в размере 20% номинальной стоимостью 6 000 руб. перешла к Обществу.

16 мая 2025 года единственным участником принято решение о погашении доли, перешедшей к Обществу и не реализованной в течение одного года, и уменьшении уставного капитала Общества до 24 000 руб. Таким образом, в течение 2025г. величина уставного капитала уменьшилась на 6 000 руб.

Размер уставного капитала Общества на конец отчетного периода 2025г. составляет 24 000 (Двадцать четыре тысячи) рублей.

На отчетную дату 31.12.2025г. у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Распределение прибыли Общества

Окончательный размер подлежащей распределению по итогам отчетного года прибыли будет определен и утвержден Решением единственного участника Общества, которое будет принято в 2026 году. Прибыль, подлежащая выплате участнику Общества, будет отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год после принятия указанного решения.

В 2025 году единственным участником Общества было принято решение о распределении прибыли по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, на общую сумму 1 750 000 тыс. руб. Сумма распределенной прибыли, подлежащая выплате участнику, была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли.

В 2025 году участником Общества также были приняты решения о распределении прибыли по итогам 1 квартала, 1 полугодия, 9 месяцев 2025г. в общей сумме 5 765 000 тыс. руб. Сумма распределенной прибыли, подлежащая выплате участнику, была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность перед участниками (учредителями) отсутствует.

12.13. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Обязательства» содержится в табличных пояснениях номер 8.

Информация о движении обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

12.14. Заемные средства

Информация о заемных средствах содержится в табличных пояснениях номер 8 «Обязательства». В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

Сроки погашения займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	4 600	12 422	
от двух до пяти лет			221 000
Итого долгосрочные заемные средства	4 600	12 422	221 000

12.15. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	233 257	368 860
косвенные налоги		9 993
возврат денежных средств от поставщиков	6	4
возврат страхового депозита по договору аренды	1 476	
процентный доход по банковским депозитам и доход по сделкам РЕПО	231 775	358 863

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	19 970	22 055
косвенные налоги (НДС)	7 551	6 206
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	12 193	15 792
выдача подотчетным лицам	138	9
банковская комиссия	88	48
Прочие платежи от финансовых операций:	5 000	5 000
благотворительность	5 000	5 000

12.16. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	6 749 256	14 225 766

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%		14 225 766
1.2	облагаемая по ставке 25%	6 749 256	
2	Условный расход по налогу на прибыль	(1 687 314)	(2 845 155)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%		(2 845 155)
2.2	рассчитанный по ставке 25%	(1 687 314)	
3	Постоянный налоговый доход	1 646 917	2 792 969
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(40 397)	(52 186)
4.1	Текущий налог на прибыль	(37 536)	(26 385)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(2 861)	(25 801)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 861)	(25 801)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		

12.17. Выручка от основной деятельности

тыс. руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
доходы от участия в других организациях	7 519 400	13 635 000
субаренда нежилых помещений	2 093	
бухгалтерские услуги	1 620	1 275

Информация о выручке организации, полученной по сделкам со связанными сторонами, приведена в разделе 12.19. Информация о связанных сторонах.

12.18. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	95 482	1 660	341 099	
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте			9	
Доходы/расходы по сделкам РЕПО	138 319		20 750	
Резерв по оплате труда	780			
Операции с инструментами финансового рынка			600 967	263 554
Благотворительность		5 000		5 000

ООО «Форстора»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Доходы/расходы от распределения имущества		923 363		738
Комиссия брокера		1 802		304
Материальная помощь		527		107
Прочие расходы				5 533
Банковская комиссия		87		48
Списание НДС		8		
Итого прочие доходы/расходы (кроме проценты к получению/уплате)	139 099	930 787	621 726	275 284

12.19. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в ограниченном объеме.

В отчетном периоде, а также периоде, предшествующем отчетному, осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Характер операций	Группа связанных сторон		тыс. руб.
	Лица, контролирующие Общество	Лица, контролируемые Обществом	Сальдо на 31.12.2024 (+Дт/-Кт)
Дивиденды	13 490 000	13 635 000	-
Прочие операции	-	480	40

Характер операций	Группа связанных сторон		тыс. руб.
	Лица, контролирующие Общество	Лица, контролируемые Обществом	Сальдо на 31.12.2025 (+Дт/-Кт)
Дивиденды	7 515 000	7 519 400	-
Прочие операции	-	984	-

12.20. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

ООО «Форстора» в 2025г. не участвовало в судебных и претензионных спорах.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Оценочные резервы:

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- на оплату отпусков.

В 2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

ООО «Форстора»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

На 31 декабря 2025г. у Общества имеется резерв на оплату отпусков сотрудникам в сумме 1 541 тыс. руб.

В 2025 году Обществом не создавался резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

12.21. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

12.22. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, существенно влияющие на деятельность Общества, не возникали.

Генеральный директор

/Смирнова М. М./

Дата 30 января 2026 года



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	478	(239)	-	-	(239)	-	478
	За 2024 г.	-	-	-	-	(239)	-	478
в том числе:								
Программы ЭВМ	За 2025 г.	478	(239)	-	-	(239)	-	478
	За 2024 г.	-	-	-	-	(239)	-	478
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	239	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	239	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 302	(1 139)	4 477	-	-	(493)	-	-
	За 2024 г.	2 302	(736)	-	-	-	(404)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 302	(1 139)	4 477	-	-	(493)	-	-
	За 2024 г.	2 302	(736)	-	-	-	(404)	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	32 130	(14 565)	14 565	(14 565)	-	17 565
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	32 130	(14 565)	14 565	(14 565)	-	17 565
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	22 711	1 162	1 566
в том числе:			
Здания	17 565	-	-
Офисное оборудование	5 146	1 162	1 566
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты		принято к учету в качестве основных средств	
		фактические затраты	накопленные обесценение			фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	36 394	(557)	(35 737)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Оборудование в офис	За 2025 г.	-	-	4 477	(557)	(3 820)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	31 917	-	(31 917)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 162 385	-	-	-	-	-	-	-	2 162 385	-
	3а 2024 г.	2 425 883	-	-	(263 499)	-	-	-	-	2 162 385	-
	3а 2025 г.	2 162 385	-	-	-	-	-	-	-	2 162 385	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2024 г.	2 425 883	-	-	(263 499)	-	-	-	-	2 162 385	-
	3а 2025 г.	158 164	-	-	-	-	-	-	(98 164)	60 000	-
	3а 2024 г.	316 192	-	-	(158 028)	-	-	-	-	158 164	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	158 164	-	-	-	-	-	-	(98 164)	60 000	-
	3а 2024 г.	315 164	-	-	(157 000)	-	-	-	-	158 164	-
	3а 2025 г.	2 320 549	-	-	-	-	-	-	(98 164)	2 222 385	-
Итого	3а 2024 г.	2 742 075	-	-	(421 527)	-	-	-	-	2 320 549	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	5 193	(5 193)	-	-	X	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 860	(1 860)	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	-	-	5 193	(5 193)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 860	(1 860)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
						в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы				
												восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 000 30 000	- -	6 000 2 000	- -	- -	- -	- -	98 164 -	136 164 32 000	- -	
в том числе:												
Прочая дебиторская задолженность	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 000 30 000	- -	6 000 2 000	- -	- -	- -	- -	98 164 -	136 164 32 000	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 883 30 666	- -	13 619 13 963	- -	(13 603) (22 746)	- -	- -	- -	21 899 21 883	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 840 28	- -	752 2 813	- -	(2 880) (1)	- -	- -	- -	712 2 840	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	120 150	- -	- -	- -	(120) (30)	- -	- -	- -	- 120	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 671 30 488	- -	6 300 5 898	- -	(6 077) (22 715)	- -	- -	- -	13 894 13 671	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	2 041 -	- -	- -	- -	- -	- -	2 041 -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 252 -	- -	4 526 5 252	- -	(4 526) -	- -	- -	- -	5 252 5 252	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	53 883 60 666	- -	19 619 15 963	- -	(13 603) (22 746)	- -	- -	X X	158 063 53 883	- -	

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	12 422	-	-	(7 822)	-	-	4 600
	3а 2024 г.	221 000	-	-	(208 578)	-	-	12 422
	3а 2025 г.	12 422	-	-	(7 822)	-	-	4 600
	3а 2024 г.	221 000	-	-	(208 578)	-	-	12 422
	3а 2025 г.	6 145	20 154	-	(4 467)	-	-	21 832
	3а 2024 г.	602	6 126	-	(583)	-	-	6 145
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 140	145	-	(3 180)	-	-	105
	3а 2024 г.	583	3 140	-	(583)	-	-	3 140
	3а 2025 г.	-	15 871	-	-	-	-	15 871
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	80 000	-	-	(80 000)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	4 138	-	-	-	-	4 138
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3 005	-	-	(1 287)	-	-	1 718
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	19	2 986	-	-	-	-	3 005
	3а 2025 г.	18 567	20 154	-	(12 289)	-	-	26 432
	3а 2024 г.	221 602	6 126	-	(209 161)	-	-	18 567

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 127 2 329	3 312 4 827	5 117 3 029	780 -	1 541 4 127

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 127	3 312	5 117	780	1 541
	За 2024 г.	2 329	4 827	3 029	-	4 127

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 193	1 860
Затраты на оплату труда	27 403	54 794
Отчисления на социальные нужды	6 786	11 226
Амортизация	15 297	643
Прочие затраты	21 312	29 527
Итого по элементам	75 991	98 050
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	75 991	98 050

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-