

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НетЛайн» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «НетЛайн» (сокращенное наименование ООО «НетЛайн»), далее по тексту - Общество, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары от 15.04.2014г. №1146311002562. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 18 по Самарской области 11 мая 2015 года ОГРН 1146311002562.

1.2. Юридический адрес Общества: 443099, Самарская обл., г.Самара, ул. Чапаевская, дом № 112-А, комната 5, 6, 11–20, 33, 34.

Общество имеет территориально-обособленные подразделения:

- с 01.07.2020г. ОП Нижний Новгород КПП 525945001,
- с 01.08.2020г. ОП Уфа КПП 027845001,
- с ОП Муниципальный округ Московская застава (г. Санкт-Петербург) 781045001,
- с 01.12.2022г. ОП Иркутск, КПП 384945001.

Подразделения не ведут бухгалтерский и налоговый учет, не имеют счетов в банках.

1.3. Участниками Общества являются:

Ф.И.О. участника	Размер доли, номинальная стоимость	Сведения о дате оплаты доли (части доли)
Казаченко Роман Юрьевич	10% доли Номинал-10 тыс. руб.	30.09.2017 г.
ЗПИФ комбинированный "ИНФИНИТ" – (Д.У. ООО "РИО")	50% доли Номинал-50 тыс. руб.	22.11.2023 г.
ЗПИФ комбинированный "БОРЕЙ" – (Д. У.ООО "РИО")	20% доли Номинал-20 тыс. руб.	03.08.2023 г.
ЗПИФ комбинированный "ИНТЕГРАЛ" – (Д. У.ООО "КСП Капитал управление активами")	20% доли Номинал-20 тыс. руб.	11.10.2024 г.

1.4. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Управляющий, действующий на основании договора - индивидуальным предприниматель Песковацкий Д.И.

1.5. Лицами, отвечающими за корпоративное управление в Обществе, являются генеральный директора ООО «РИО» Ротенберг Д.А. (договор доверительного управления с организациями- участниками ЗПИФ комбинированный "ИНФИНИТ" и ЗПИФ комбинированный "ИНФИНИТ») и участник Казаченко Р.Ю.

1.6. В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения - ОКВЭД 62.01;
- выполнение электромонтажных работ - ОКВЭД43.21;
- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием - ОКВЭД 46.69;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность - ОКВЭД 63.11;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий - ОКВЭД 62.02.
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса. не вкл. в

1.7. Общество имеет следующие аккредитации и лицензии:

- СРО «Строительный ресурс», Свидетельство № СРОСП-С -12736.1-29032016 от 29.03.2016 г.
- СРО СОЮЗ «Гильдия архитекторов и проектировщиков Поволжья», Свидетельство № ГАП-СЧ-6311151420-370-18 от 18.04.2018 г.
- Лицензия № 63-Б/00629 от 06.07.2016 г., выдана Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий, бессрочно, на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
- Лицензия ЛСЗ № 0012057 Рег. № 2599 от 25.07.2016г., выдана Управлением ФСБ России по Самарской области, бессрочно, на разработку, производство, распространение КriptoПро.
- Лицензия ЛСЗ № 0012072 Рег. № 2650 от 25.11.2016г., выдана Управлением ФСБ России по Самарской области, бессрочно, на разработку, производство, распространение КriptoПро
- Лицензия Л024-00107-77/01953349 от 05.03.2025 г., выдана Управлением ФСБ России по Самарской области, бессрочно, на разработку, производство, распространение КriptoПро

1.8. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 159 человек, по состоянию на 31.12.2025 г. численность работников составила 161 человека.

1.9. Бухгалтерский и налоговый учет Общества ведется централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером. Главный бухгалтер Общества – Егорова Е.В.

2. Концепция составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления, в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, ФСБУ 4/2023 и принятыми в соответствии с ними другими нормативными актами по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации (далее – годовая отчетность).

2.2. Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации, с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.3. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.4. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.5. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

2.6. При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н. Пояснения составлены в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета 4/2023.

2.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии с пп.4, п.1, ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

3. Общие сведения об учетной политике

Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом Общества.

С 01.01.2022 года в учетную политику Общества были внесены следующие изменения:

3.1. В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- в качестве отдельного объекта основных средств признаются стоимость завершеного ремонта, сумма затрат по которому является существенной;
- производится ежегодная проверка основных средств на обесценение с определением результата по обесценению в качестве оценочного значения;
- в качестве оценочных значений признаются элементы амортизации, включая срок полезного использования объектов основных средств и способ амортизации, которые подлежат пересмотру и отражаются в учете как изменение оценочных значений.

3.2. В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

- в качестве капитальных вложений признаются существенные затраты на ремонт основных средств;
- производится ежегодная проверка капитальных вложений на обесценение с определением результата по обесценению в качестве оценочного значения.

3.3. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с малозначительностью данной операции в деятельности Общества.

3.4. Информация о существенных аспектах учетной политики Общества по существенным показателям отчетности раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения по статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По статье «Нематериальные активы» (стр. 1110) отражено зарегистрированное в установленном порядке исключительные права на программное обеспечение:

- ПО "NETVISION FINDER" (НЕТВИЖН РОЗЫСК) – применяется в производственной деятельности Общества
- ПО "NETVISION FINDER" (НЕТВИЖН РОЗЫСК) дизайн– применяется в производственной деятельности Общества
- АВТОМАТИЧЕСКАЯ СИСТЕМА ФИКСАЦИИ ПРИЗНАКОВ НАРУШЕНИЙ ПДД– в 2025 году применяется в общехозяйственной деятельности Общества для изготовления презентационных макетов. По мере заключения договоров с заказчиками будет использоваться в производственной деятельности.

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение (создание).

Начисление амортизации по всем объектам нематериальных активов осуществляется линейным способом в течение установленного срока их использования.

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснении 3 к Финансовой отчетности за 2025 год:

3.1. Наличие и движение нематериальных активов;

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией;

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы;

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

4.2. Основные средства

По статье «Основные средства» (стр. 1150) отражено:

- первоначальная стоимость объектов основных средств за минусом накопленной амортизации, предназначенных для текущей коммерческой деятельности Общества или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- расходы по незавершенным капитальным вложениям.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение), включая все расходы по доставке, монтажу и приведения в состояние полной готовности к эксплуатации. В первоначальную стоимость основных средств включаются также расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания основными средствами стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражены по статье «Запасы».

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом без применения понижающих, повышающих коэффициентов.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений на 31.12.2025 не установлено.

Информация о незавершенных капитальных вложениях и объектах основных средств приведена в Пояснении 4 к Финансовой отчетности за 2025 год:

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

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

4.3. Финансовые вложения

В отчетности финансовые вложения отражены в зависимости от их категории: долгосрочные вложения - в составе внеоборотных активов, краткосрочные - в составе оборотных активов.

В составе внеоборотных активов по статье «Финансовые вложения» (стр.1170) отражен:

- вклад Общества в уставный капитал дочерней организации ООО «Нетвижн» с долей участия 100% (номинальной стоимостью 501 659 тыс. руб.).

В качестве вклада в уставный капитал Обществом были переданы НМА общей стоимостью 501 659 (Пятьсот один миллион шестьсот пятьдесят девять) тысяч рублей.

Полученные от ООО «Нетвижн» дивиденды в сумме 100 000 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях».

- вклад Общества в уставный капитал дочерней организации ООО «Техно-С» с долей участия 25% (номинальной стоимостью 10 тыс. руб.).

- отражены предоставленные краткосрочные займы.

Полученные в 2025 году по договорам займа проценты в сумме 26 477,8 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах по стр.2340 «Прочие доходы».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Выбытие финансовых вложений осуществляется по стоимости каждой единицы, числящейся в бухгалтерском учете.

Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений нет.

Информация о финансовых вложениях приведена в Пояснении 5 к Финансовой отчетности за 2025 год:

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

4.4. Запасы

По статье «Запасы» (стр.1210) отражена стоимость остатков:

- материалов для выполнения работ, оказания услуг;
- товаров для продажи;
- незавершенного производства.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии применяется метод ФИФО.

Товарами признаются запасы, предназначенные для перепродажи без дополнительной обработки. При реализации себестоимость товаров определяется по стоимости приобретения каждой единицы.

Остатки незавершенного производства признаются в учете на отчетную дату в разрезе договоров (заказов), по незавершенным услугам и работам. Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). Правила учета затрат изложены в п.5.2 настоящих Пояснений.

На основании проведенной годовой инвентаризации за 2025 год не выявлены запасы, на стоимость снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, либо находились без движения в течение длительного времени. В связи с этим состоянию на 31.12.2025 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Информация о составе и движении запасов приведена в Пояснении 6 к Финансовой отчетности за 2025 год:

6.1. Наличие и движение запасов.

4.5. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (стр.1230) отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за сданные работы и оказанные услуги, за товары отгруженные, задолженность поставщиков и прочих дебиторов по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчетам по претензиям, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и прочая задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании инвентаризации расчетов с контрагентами. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга. Резервирование долгов производится Обществом в отношении дебиторской задолженности, по которой начата исковая работа, либо Общество включено в реестр кредиторов. Если у Общества имеется уверенность в погашении задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты резерв по такой задолженности не создается.

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Оснований для создания оценочного резерва нет. Безнадежной к погашению дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в Пояснении 7 к Финансовой отчетности за 2025 год:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности;

7.2. Просроченная дебиторская задолженность.

4.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250) отражен остаток денежных средств на расчетных счетах Общества в российских рублях.

Счетов в иностранной валюте Общество не имеет.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества отражены без учета НДС.

Полученные в 2025 году проценты в сумме 55 095 тыс. руб. за размещение фиксированного остатка на расчетных счетах отражены в Отчете о финансовых результатах» по стр. 2320 «Проценты к получению».

4.7. Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» (стр.1260) отражены расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе:

- неисключительные права на использование программных продуктов и баз данных по договорам с правообладателем сроком менее 12 месяцев;
- банковские гарантии, связанные с исполнением текущих договоров с заказчиками.

4.8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей и полностью оплачен.

Информация об Участниках и о формировании Уставного капитала представлена в п.1.3 настоящих Пояснений.

Чистая прибыль составила:

- за 2024 год – 504 521 тыс. рублей;
- за 2025 год – 270 373 тыс. рублей;

Ежегодно решением участников Общества определяется порядок использования нераспределенной прибыли.

В течение 2025 года:

- начислены дивиденды за 9 мес. 2024 года в сумме 350 000 тыс. руб. и распределены между участниками Общества;

Информация о движении капитала, в том числе нераспределенной прибыли, представлена в Отчете об изменениях капитала.

Нераспределенная прибыль составила:

- на 31.12.2024 г. – 1 291 382 тыс. рублей;
- на 31.12.2025 г. – 1 208 777 тыс. рублей;

Чистые активы Общества имеют положительное значение и составляют по состоянию на 31.12.2025 г. 1 208 877 тыс. рублей.

4.9. Обязательства:

4.9.1. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (стр.1520) отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Краткосрочная кредиторская задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по полученным авансам показана за вычетом суммы НДС, начисленной к уплате по данным авансам.

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и существенных сумм просроченной кредиторской задолженности.

4.9.2. Оценочные обязательства

По статье «Оценочные обязательства» (стр.1540) отражено по состоянию на 31.12.2025 г.:

- оценочное обязательство в сумме 8 613 тыс. руб. на предстоящую выплату работникам заработанных отпусков и страховые взносы.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по состоянию на конец отчетного года (по состоянию на 31 декабря) исходя из расчета количества дней неиспользованного отпуска каждым работником и средней заработной платы Общества за отчетный год с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснении 8 к Финансовой отчетности за 2025 год:

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

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств);

8.3. Оценочные обязательства.

5. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете по начислению, т. е. по мере подтверждения заказчиками выполнения работ, оказания услуг, перехода права собственности на товар к покупателям.

Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка за 2024 год по видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка с НДС	НДС	Выручка без НДС (стр.2110)	Доля, %
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	2 878 418	479 736	2 398 681	95,52
Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	112 461		112 461	4,48
Итого выручка:	2 990 879	479 736	2 511 142	100

Выручка за 2025 год по видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка с НДС	НДС	Выручка без НДС (стр.2110)	Доля, %
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	1 876 237	312 263	1 563 974	97,38
Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	42 017		42 017	2,62
Итого выручка:	1 918 254	312 263	1 605 991	100

5.2. Затраты и расходы по обычным видам деятельности

Текущие затраты по деятельности Общества подразделяются на:

- производственные (прямые и косвенные) затраты на выполнение работ и оказание услуг по договорам с заказчиками (заказам);
- затраты по оптовой торговле покупными товарами;
- управленческие (общехозяйственные) затраты.

В составе прямых производственных затрат, непосредственно связанных с выполнением работ и оказанием услуг по договорам с заказчиками учитываются: материальные затраты; затраты на оплату труда специалистов с отчислениями на социальные нужды; услуги подрядных организаций, непосредственно участвующих в конкретном заказе.

Косвенные производственные затраты, которые не имеют прямой связи с исполнением конкретного договора (заказа), распределяются между договорами (заказами) условно пропорционально прямым затратам.

Все расходы признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому они фактически относятся в соответствии с объемом реализации товаров, работ, услуг.

Фактические производственные затраты по выполненным работам и оказанным услугам за минусом остатка затрат в незавершенном производстве включаются в Себестоимость продаж за отчетный период.

В Себестоимость продаж по оптовой торговле включается покупная себестоимость реализованных товаров.

Себестоимость продаж по видам деятельности (стр.2120)

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	1 092 558	1 381 767

Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	8 968	94 457
Итого:	1 101 526	1 476 224

Управленческие (общехозяйственные) расходы, в полной сумме списываются в конце месяца на финансовый результат периода.

Состав управленческих (общехозяйственных) расходов (стр.2220)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Оплата труда управленческих работников	142 890	153 136
Страховые взносы	42 293	37 223
Стоимость услуг Управляющего	63 611	110 807
Аренда помещения	17 018	14 402
Материальные расходы	9 867	14 342
Охрана труда, обучение, подбор персонала	1 143	1 577
Амортизация основных средств управленческого назначения	34 634	123 866
Амортизация НМА	330	-
Списание стоимости неисключительных прав на ПО	1 168	1 064
Прочие, в том числе командировочные расходы, представительские расходы	32 097	25 995
Итого общехозяйственные расходы	345 051	482 412

Информация о расходах по обычным видам по элементам затрат представлена в Пояснении 10 к Финансовой отчетности за 2025 год.

5.3. Состав прочих доходов (стр.2310, 2320, 2340)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	7 685	185
Выявленные излишки материалов	1 219	16 844
Оценочные обязательства по оплате труда	67	6 142
Долевое участие в российских организациях	100 000	23 000
Проценты по займам/кредитам	28 004	18 618
Проценты за размещение фиксированного остатка на р/с	55 095	79 680
Прочие доходы	15 808	11 447
Итого прочие доходы	207 878	155 916

5.4. Состав прочих расходов (стр.2350)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Штрафы по решению суда, госпошлины	-	176
Штрафы, пени по хозяйственным договорам к уплате	12 599	80
Расходы на услуги банков	493	340
Внереализационный расход в рамках основного вида деятельности	20 613	41 707
Прочие непроизводственные расходы	3 935	8 905
Итого прочие расходы	37 640	51 208

5.5. Расчеты по налогу на прибыль, временные разницы, налоговая задолженность

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку по начислению, т.е. по мере выполнения работ, оказания услуг, перехода права собственности на товар.

Общество применяет налоговую ставку по налогу на прибыль - 25%.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе:

- в составе внеоборотных активов по статье «Отложенные налоговые активы» (стр.1180) отражены временные разницы по основным средствам, по оценочным обязательствам;
- в составе долгосрочных обязательств по статье «Отложенные налоговые обязательства» (стр. 1420) отражены временные разницы по незавершенному производству и по нематериальным активам

Расчет расхода по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02

(тыс. руб.)		
Наименование	2025 г	2024 г
Налог на прибыль (стр.2410)	(59 278)	(152 635)
В том числе:		
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(67 058)	(132 094)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	7 780	(20 541)

Расчет текущего налога на прибыль согласно ПБУ 18/02

(тыс. руб).	
Наименование	2025 г
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	67 058
В том числе:	
Условный расход по налогу (бухгалтерская прибыль х 25 %), а именно: 329 652 тыс. руб.*25%	82 413
Постоянные налоговые обязательства (активы)	10 094
Изменение отложенного налогового обязательства	(1 259)
Изменение отложенного налогового актива	6 520

По данным налогового учета за 2025 год прибыль для целей налогообложения составила 270 213 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 81 460 тыс. рублей. Задолженности перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.2025 составила 5 452 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Связанные стороны

1	Участники Общества:	
1.1.	ЗПИФ комбинированный "ИНФИНИТ" (Д.У.ООО "РИО")	Владеет 50% доли. Участник Столяров В.В. бенефициарный владелец
1.2.	ЗПИФ комбинированный "БОРЕЙ" (Д.У. ООО "РИО")	Владеет 20% доли

1.3.	ЗПИФ комбинированный "ИНТЕГРАЛ" (Д.У.ООО "КСП Капитал управление активами")	Владеет 20% доли
1.4.	Казаченко Роман Юрьевич	Владеет 10% доли
2	Дочерняя организация ООО "Нетвижн" Управляющий - Казаченко Роман Юрьевич	100% доли уставного капитала принадлежит ООО «НетЛайн»
3.	Дочерняя организация ООО "Техно-С" Управляющий - Казаченко Роман Юрьевич	25% доли уставного капитала принадлежит ООО «НетЛайн»
4.	ИП Песковацкий Дмитрий Игоревич	Управляющий Общества

6.2. Операции со связанными сторонами в 2025 году

Расчеты по всем операциям со связанными сторонами проводились Обществом в денежной форме. Образование резерва сомнительных долгов, списание безнадежной задолженности по расчетам со связанными сторонами Обществом не производилось.

7. Информация о прекращаемой деятельности и долгосрочных активах к продаже

7.1. У Общества отсутствуют прекращаемые: деятельность, часть деятельности, отдельные сегменты деятельности, а также принятые решения в отношении их прекращения, в том числе путем реорганизации, продажи имущественного комплекса, продажи активов, относящихся к прекращаемой деятельности.

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион и других операций, свидетельствующих о прекращении, изменении или существенном сокращении деятельности Общества не рассматриваются.

7.2. У Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже или другие внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается в дальнейшем.

8. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют события и условия, которые могут вызвать сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

На деятельность Общества и на соблюдение принципа непрерывности деятельности не оказали существенного влияния:

- внешнеполитическая обстановка в стране и за ее пределами;
- экономические санкции, рост ключевой ставки, рост курса валют.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности и событий, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества не было.

16.02.2026 г.

Пояснительная записка составлена: Главный бухгалтер Егорова Е.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	175 664	(167 133)	449	-	-	(4 686)	-	-	-	-	-	176 113	(171 819)
	3а 2024 г.	143 397	(69 144)	32 267	-	-	(97 988)	-	-	-	-	-	175 664	(167 133)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	115 480	(114 844)	-	-	-	(402)	-	-	-	-	-	115 480	(115 246)
	3а 2024 г.	83 213	(20 803)	32 267	-	-	(94 041)	-	-	-	-	-	115 480	(114 844)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	60 184	(52 289)	449	-	-	(4 284)	-	-	-	-	-	60 633	(56 573)
	3а 2024 г.	60 184	(48 341)	-	-	-	(3 948)	-	-	-	-	-	60 184	(52 289)
из них исключительные права	3а 2025 г.	60 184	(52 289)	449	-	-	(4 284)	-	-	-	-	-	60 633	(56 573)
	3а 2024 г.	60 184	(48 341)	-	-	-	(3 948)	-	-	-	-	-	60 184	(52 289)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	4 294	8 531	74 252
в том числе:			
Программы ЭВМ	234	636	62 409
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	4 060	7 895	11 843
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	449	-	-	(449)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	803	-	-	(803)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	449	-	-	(449)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	803	-	-	(803)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 464	-	-	(31 464)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 464	-	-	(31 464)	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 732	(868)	-	-	-	-	-	-	-	(868)	-
	3а 2024 г.	-	-	4 732	-	-	(868)	-	-	-	4 732	(868)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	145 469	115 819	106 408
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	131 335	98 284	91 347
Офисное оборудование	1 212	1 148	837
Транспортные средства	12 773	15 981	14 224
Другие виды основных средств	150	406	-
Неамортизируемые основные средства - всего	323	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	323	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	8 417	-	(5 761)	(2 656)	-	-
	3а 2024 г.	2	-	5 525	-	(53)	(5 474)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	205	-	(81)	(125)	-	-
	3а 2024 г.	2	-	51	-	(53)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	2 172	-	-	(2 172)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	324	-	-	(324)	-	-
Комплектующие	3а 2025 г.	-	-	10	-	(10)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервера. СХД.	3а 2025 г.	-	-	1 953	-	(1 953)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии	3а 2025 г.	-	-	2 879	-	(2 879)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютеры	3а 2025 г.	-	-	201	-	-	(201)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Програмное обеспечение	3а 2025 г.	-	-	784	-	(784)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммутаторы, маршрутизаторы	3а 2025 г.	-	-	55	-	(55)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Телефония	3а 2025 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 732	-	-	(4 732)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	418	-	-	(418)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	58 944	-	-	(57 630)	1 315	-
	3а 2024 г.	497	-	29 017	-	-	(29 514)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	2 401	-	-	(2 401)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 416	-	-	(27 416)	-	-
AUDI SQ8 WA1CWB13ND009776	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук игровой ASUS TUF Gaming F15 FX507ZV4-LP106, 15.6", IPS, Intel Core i7 12700H 2.3ГГц, 14-ядер	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	(10)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАК ПДД Интегра-КДД-М-2-0-2-0-W, 3G ТУ4012-003-79428468-2013	3а 2025 г.	-	-	323	-	-	(323)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система ФВФ 55 камер	3а 2025 г.	-	-	7 602	-	-	(7 602)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплекс серверного оборудования для системы мониторинга и видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	6 141	-	-	(6 141)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система КДД (Сызрань 2рубжа) 12725,12726	3а 2025 г.	-	-	2 236	-	-	(2 236)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система КДД (Самара 2 рубжа) 12727,12728	3а 2025 г.	-	-	3 595	-	-	(3 595)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12755	3а 2025 г.	-	-	3 901	-	-	(3 895)	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12756	3а 2025 г.	-	-	3 931	-	-	(3 904)	27	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12763	3а 2025 г.	-	-	2 856	-	-	(2 822)	33	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12764	3а 2025 г.	-	-	3 867	-	-	(3 861)	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12757	3а 2025 г.	-	-	3 076	-	-	(3 069)	8	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12759	3а 2025 г.	-	-	3 164	-	-	(3 158)	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12760	3а 2025 г.	-	-	3 070	-	-	(3 064)	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12758	3а 2025 г.	-	-	3 508	-	-	(3 501)	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12761	3а 2025 г.	-	-	4 320	-	-	(4 304)	16	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12762	3а 2025 г.	-	-	3 741	-	-	(3 735)	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12855	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12856	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12857	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12858	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12859	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12860	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12861	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12862	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12863	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фотовидеофиксации IntegraKDD-12864	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАК Интегра -КДД-У-10000/500-2-3G (Чита)	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система ФВФ 84	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	1 551	-	-	(1 581)	-	-
Комната "Система безопасности"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	467	-	38	-	-	(506)	-	-
Ноутбук Lenovo Legion 5 Pro16" 16IRX8 (WQXGA/IPS)i9-13900HX/32768/SSD 1Tb/NV RTX4070/Win11Pro/Grey	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8	-	-	(8)	-	-
Компьютер Intel Core i9 13900K, LGA 1700, OEM [cm8071505094011s rmbh]	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	616 039	-	101 950	(52 000)	-	-	-	-	665 989	-
	3а 2024 г.	660 819	-	111 681	(156 461)	-	-	-	-	616 039	-
в том числе: Паи, долгосрочные доли в уставном капитале	3а 2025 г.	501 679	-	-	-	-	-	-	-	501 679	-
	3а 2024 г.	501 669	-	10	-	-	-	-	-	501 679	-
Акции, краткосрочные доли в уставном капитале	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	114 360	-	101 950	(52 000)	-	-	-	-	164 310	-
	3а 2024 г.	159 150	-	111 671	(156 461)	-	-	-	-	114 360	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	26 481	(26 481)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	26 481	(26 481)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	616 039	-	128 431	(78 481)	-	-	-	-	665 989	-
	3а 2024 г.	660 819	-	111 681	(156 461)	-	-	-	-	616 039	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	101 570	-	1 243 787	(1 165 489)	-	-	X	X	179 868	-
	3а 2024 г.	109 141	-	1 521 781	(1 529 352)	-	-	X	X	101 570	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	78 338	-	431 554	(12 230)	-	-	(355 861)	-	141 802	-
	3а 2024 г.	94 267	-	625 819	(28 930)	-	-	(612 817)	-	78 338	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	24	-	-	(32 200)	-	-	40 630	-	8 454	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(69 921)	-	-	69 945	-	24	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	75 057	(180 639)	-	-	132 797	-	27 215	-
	3а 2024 г.	503	-	281 372	(541 602)	-	-	259 728	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	23 208	-	737 176	(940 420)	-	-	182 435	-	2 398	-
	3а 2024 г.	14 371	-	614 591	(888 898)	-	-	283 144	-	23 208	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	354 623	-	328 417	7 685	(304 053)	-	-	-	386 671	-
	3а 2024 г.	894 733	-	323 583	181	(863 875)	-	-	-	354 623	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	354 623	-	328 417	7 685	(304 053)	-	-	X	386 671	-
	3а 2024 г.	894 733	-	323 583	181	(863 875)	-	-	X	354 623	-

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	165 430	165 430	333 263	333 263	645 801	645 801

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		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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	475 374	483 358	-	(381 380)	-	-	577 352
	За 2024 г.	953 187	405 468	-	(883 281)	-	-	475 374
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	475 374	483 358	-	(381 380)	-	X	577 352
	За 2024 г.	953 187	405 468	-	(883 281)	-	X	475 374

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	380 652	407 592	457 869

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	30 821	14 698	11 827	25 080	8 613
	3а 2024 г.	14 356	47 225	24 618	6 142	30 821
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	137 853	137 853
Выданные - всего	258	396	396

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	370 076	1 017 205
Затраты на оплату труда	196 411	184 910
Отчисления на социальные нужды	60 770	58 999
Амортизация	34 998	123 563
Прочие затраты	785 974	720 154
Итого по элементам	1 448 229	2 104 830
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 652)	(146 194)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 446 577	1 958 636