

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 477	(1 635)	-	(1 417)	1 417	(313)	-	-	-	-	-	1 060	(531)
	3а 2024 г.	1 759	(1 700)	875	(157)	157	(93)	-	-	-	-	-	2 477	(1 635)
в том числе:														
Прочие ОС	3а 2025 г.	2 477	(1 635)	-	(1 417)	1 417	(313)	-	-	-	-	-	1 060	(531)
	3а 2024 г.	1 759	(1 700)	875	(157)	157	(93)	-	-	-	-	-	2 477	(1 635)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	21 673	(9 786)	15 515	-	-	(7 768)	-	-	-	37 188	(17 554)
	3а 2024 г.	25 536	(15 695)	20 758	(13 350)	13 350	(7 441)	-	(11 271)	-	21 673	(9 786)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	10 826	(5 776)	15 515	-	-	(5 657)	-	-	-	26 341	(11 433)
	3а 2024 г.	5 515	(3 183)	14 999	(2 282)	2 282	(4 875)	-	(7 406)	-	10 826	(5 776)
Сооружения	3а 2025 г.	10 847	(4 010)	-	-	-	(2 111)	-	-	-	10 847	(6 121)
	3а 2024 г.	20 021	(12 512)	5 759	(11 068)	11 068	(2 566)	-	(3 865)	-	10 847	(4 010)

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	20 163	12 729	9 900
в том числе:			
Прочие ОС	529	842	6 891
Здания	14 908	5 050	2 332
Сооружения	4 726	6 837	677
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
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
--	----------------	---------------------	------------------

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	4 018	-	311 277	(285 847)	-	-	X	X	22 276	-
	За 2024 г.	3 541	-	266 955	(260 133)	-	-	X	X	4 018	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	185	-	44 887	(555)	-	-	(26 205)	-	18 312	-
	За 2024 г.	52	-	6 985	(344)	-	-	(6 508)	-	185	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	3 833	-	5 537	(117)	-	-	(5 289)	-	3 964	-
	За 2024 г.	3 489	-	30 337	(3 602)	-	-	(26 391)	-	3 833	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	260 853	(285 175)	-	-	24 322	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	229 633	(256 187)	-	-	26 554	-	-	-

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 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	237 465	(64)	224 356	-	(223 316)	-	(1 365)	-	238 505	(1 429)
	За 2024 г.	127 101	(145)	126 738	162	(16 536)	-	(81)	-	237 465	(64)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	591	-	576	-	(134)	-	(20)	-	1 033	(20)
	За 2024 г.	2 771	-	102	-	(2 282)	-	-	-	591	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	215 703	(64)	220 258	-	(213 944)	-	(1 345)	-	222 017	(1 409)
	За 2024 г.	110 221	(145)	119 307	-	(13 825)	-	(81)	-	215 703	(64)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 282	-	49	-	(2 938)	-	-	-	5 393	-
	За 2024 г.	7 074	-	1 046	162	-	-	-	-	8 282	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 812	-	4	-	(4 454)	-	-	-	5 362	-
	За 2024 г.	6 140	-	3 707	-	(34)	-	-	-	9 812	-
Прочая	За 2025 г.	3 077	-	3 469	-	(1 846)	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	895	-	2 577	-	(395)	-	-	-	3 077	-
Итого	За 2025 г.	237 465	(64)	224 356	-	(223 316)	-	(1 365)	X	238 505	(1 429)
	За 2024 г.	127 101	(145)	126 738	162	(16 536)	-	(81)	X	237 465	(64)

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 316	10 275	-	(2 481)	-	14 110	
	3а 2024 г.	4 666	6 316	-	(4 666)	-	6 316	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 316	10 275	-	(2 481)	-	14 110	
	3а 2024 г.	4 666	6 316	-	(4 666)	-	6 316	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	34 740	6 417	-	(1 711)	-	39 446	
	3а 2024 г.	56 274	4 822	-	(26 356)	-	34 740	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 079	786	-	(622)	-	1 243	
	3а 2024 г.	2 289	485	-	(1 696)	-	1 079	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	178	-	-	(166)	-	12	
	3а 2024 г.	513	84	-	(419)	-	178	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 084	1 216	-	(755)	-	6 545	
	3а 2024 г.	6 155	3 846	-	(3 919)	-	6 084	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	23 325	1 821	-	-	-	25 146	
	3а 2024 г.	43 313	-	-	(19 988)	-	23 325	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 634	2 395	-	-	-	6 029	
	3а 2024 г.	3 880	-	-	(246)	-	3 634	
Прочая	3а 2025 г.	441	198	-	(168)	-	471	
	3а 2024 г.	124	406	-	(89)	-	441	
Итого	3а 2025 г.	41 056	16 692	-	(4 192)	X	53 556	
	3а 2024 г.	60 940	11 138	-	(31 022)	X	41 056	

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	-	-	-

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.	10 722	26 717	(22 896)	-	14 543
	3а 2024 г.	10 984	19 533	(19 794)	-	10 722
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	5 125	21 140	(17 299)	-	8 966
	3а 2024 г.	5 783	13 935	(14 593)	-	5 125
Резерв по годовой премии по	3а 2025 г.	5 597	5 577	(5 597)	-	5 577

плановой схеме	За 2024 г.	5 202	5 597	(5 202)	-	5 597
----------------	------------	-------	-------	---------	---	-------

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	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31 611	35 772
Затраты на оплату труда	210 055	174 961
Отчисления на социальные нужды	58 948	47 915
Амортизация	9 506	23 773
Прочие затраты	60 288	57 117
Итого по элементам	370 408	339 538
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	370 408	339 538

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.	-	-	-	-

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Форкам» за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩЕСТВО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Основы составления отчетности.....	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.....	4
4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.....	12
4.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса).....	12
4.2. Основные средства (строка 1150 баланса).....	13
4.3. Запасы (строка 1210 баланса).....	15
4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):.....	15
4.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса).....	16
4.6. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса).....	17
4.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):	17
4.8. Заемные средства (строка 1410 и строка 1510 баланса).....	18
4.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса).....	18
4.10. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса).....	19
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	19
5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	19
5.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):	19
5.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):	20
5.4. Прочие доходы и расходы	20
5.5. Расходы по налогу на прибыль	20
6. ПОЯСНЕНИЕ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	21
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	21
7.1. Данные о бенефициарах.....	21
7.2. Связанные стороны	222
7.3. Объем операций со связанными сторонами	22
7.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	23
7.5. События после отчетной даты.....	23
7.6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.....	23
7.7. Пояснения к отчету об изменениях капитала	24
8. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	24
8.1 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	24
8.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	255

1. Общество и его деятельность

- 1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Форкам».
- 1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Форкам».
- 1.3. Место нахождения Общества: 117342, Москва г, улица Введенского, дом № 8, строение 2, кабинет 405 в.
- 1.4. Общество учреждено «02» ноября 2001 года в соответствии с решением Учредителя. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «20» ноября 2001 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1027739037700 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 7713307076 и КПП 772801001.
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 91 человек, за 2024 год 86 человек.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества нет.
- 1.7. Структура уставного капитала на 31.12.2025 представлен в таблице 1.

Структура уставного капитала на 31.12.2024

№ п/п	Участники	Доля в уставном капитале, %
1	Участник №1	51
2	Участник №2	25,1
3	Участник №3	23,9

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 руб.

1.8. Исполнительным единоличным органом общества утвержден Генеральный директор на основании Устава. Протоколом общего собрания участников №1/2020 от 09.10.2020 года на должность генерального директора назначен Волхонов Сергей Владиславович.

Протоколом общего собрания участников №06/2023 от 06.10.2023 определен срок полномочий генерального директора Волхонова Сергея Владиславовича с 10.10.2023 года по 09.10.2026 года включительно.

1.9. Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования.

1.10. Организация бухгалтерского и налогового учета и отчетности в Обществе.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора № 11/25/573/24 от 09.01.2025г.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

1.11. Сведения об аудитор:

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 29.04.2025г. № 02-2025) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА" (далее – ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"). Вид аудита – обязательный.

Место нахождения: 127055, Москва, Тихвинский пер., д 7, стр. 3, кабинет 20.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739273946.

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006033851.

1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации.

Обществом в порядке, предусмотренном законодательством, проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств, результаты которой приняты и учтены при составлении настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также стандартами бухгалтерского учета, введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 г. №107, утвердившими «Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации» (в действующей редакции).

Основанием применения отдельных международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО) стал приказ Минфина России от 28 апреля 2017 г. №69н, который внес изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №106н. Данные изменения предусматривают, что в случае, если общество раскрывает составленную в соответствии с МСФО финансовую отчетность, то такая компания вправе при формировании учетной политики руководствоваться ФСБУ с учетом требований МСФО (п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). В частности, такая компания вправе не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный ФСБУ, когда такой способ учета приводит к несоответствию политики организации требованиям МСФО. Обязанность применения стандартов бухгалтерского учета основного общества Группы дочерними, установлено основным обществом в соответствии с п. 14 ст. 21 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете». В соответствии с учетной политикой Общества применяются следующие международные стандарты финансовой отчетности: МСФО (IAS) 16 «Основные средства», МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии указанными выше Законом и положениями, согласно формам, утвержденным Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 157н (в действующей редакции) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"».

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом № 1-УП от 28.12.2024г.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 год, внесены изменения в связи с началом применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н,
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Изменения сравнительных данных в связи с началом применения ФСБУ 4/2023

Бухгалтерский баланс

Общество руководствуется п. 11 ФСБУ 4/2023, допускающим замену в бухгалтерском балансе показателей, предусмотренных в п. 9 ФСБУ 4/2023, группой соответствующих показателей, включающей в том числе показатели, предусмотренные п. 10 ФСБУ 4/2023, и раскрывает существенные обязательства по аренде, возникающие у арендатора, по дополнительным строкам 1410 и 1510. По данным строкам в разделе заемных средств отражаются обязательства арендатора по аренде, в том числе по договорам финансовой аренды (договорам лизинга), возникающие согласно п. 10 ФСБУ 25/2018 (п. 22 МСФО/IFRS 16). Арендные обязательства классифицируются как форма займа, поскольку погашаются с начислением процентных расходов: если заложенная в договор аренды процентная ставка не может быть определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018; п. 26 МСФО/IFRS 16).

Выполнен рекласс суммы обязательств по аренде:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г. до корректировки	Корректировка	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	На 31 декабря 2023 г. до корректировки	Корректировка	На 31 декабря 2023 г. после корректировки
ПАССИВ							
Заемные средства	1410	-	6 316	6 316	-	4 666	4 666
Прочие обязательства	1450	6 316	(6 316)	-	4 666	(4 666)	-
Заемные средства	1510	-	6 084	6 084	-	6 155	6 155
Прочие обязательства	1550	6 084	(6 084)	-	6 155	(6 155)	-

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов. Если возмещаемая стоимость активов ниже их балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения на сумму такой разницы.

Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- 1) здания;
- 2) машины и оборудование (кроме офисного);
- 4) офисное оборудование;
- 5) другие виды основных средств.

Общество проверяет основные средства и незавершенные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита **40 000** рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более **40 000** рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более **10** процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Спецодежда и спецодежда, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:

- если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;
- если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более **40 000 руб.** за единицу.

Спецодежда и спецодежда, приобретенные Обществом при любой стоимости за единицу при сроке использования:

- не превышающем 12 месяцев учитываются в составе запасов и списываются на затраты в бухгалтерском учете в момент приобретения
- свыше 12 месяцев-в составе основных средств.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней оценки МПЗ в разрезе складов.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При продаже в качестве товаров и ином выбытии неисключительных прав от правообладателей на основании лицензионных договоров, подлежащих дальнейшей перепродаже, учитывается как стоимость покупных товаров их оценка производится по *методу – по стоимости приобретения*.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Порядок учета аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;

- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства».

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды в ДЗО».

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Порядок учета расчетов

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Текущая (операционная) деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Валюта / год	На 31.12.2023 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2025 год
Доллар США	90,23	101,6797	78,2267
Евро	97,40	106,1028	92,0938

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств движение иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- резерв под обесценение НМА (ежегодно);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);

- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива. Оценочные обязательства по штрафам, пеням, неустойкам по доходным договорам уменьшают выручку.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Учет общехозяйственных расходов

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету после или по мере выполнения обязанности к исполнению в сумме возмещения, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров, работ, услуг покупателю. Обязанность к исполнению выполнена, когда покупателю передан контроль над обещанными товарами, работами, услугами.

Обществом применяется методика определения предварительной прогнозной выручки, не подтвержденной первичными документами, по доходным договорам на выполнение работ, оказание услуг.

Предварительные расчеты прогнозной выручки организация отражает на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Данная выручка учитывается как

«непредъявленная к оплате начисленная (прогнозная) выручка». После того, как покупатель получает право предъявить заказчику к оплате стоимость выполненных работ, «непредъявленная к оплате начисленная (прогнозная) выручка» сторнируется, выручка от реализации выполненных работ отображается на счете 62.

Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта (Приказ № 1609/24-1 от 16.09.2025 г.).

Расчеты по налогу на прибыль

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.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Прочие нематериальные активы	Лицензии	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	73 265	-	73 265
Поступления	-	2 114	2 114
Перемещение	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	73 265	2 114	75 378

Поступления	8 314	-	8 314
Перемещение	-	-	-
Выбытие	(72 471)	-	(72 471)
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	9 108	2 114	11 222
Накопленная амортизация на 31.12.2023	57 047	-	57 047
Выбытие амортизации	-	-	-
Начисленная амортизация	16 218	-	16 218
Накопленная амортизация на 31.12.2024	73 265	-	73 265
Выбытие амортизации	(72 471)	-	(72 471)
Начисленная амортизация	-	1 355	1 355
Накопленная амортизация на 31.12.2025	794	1 355	2 149
Остаточная стоимость на 31.12.2023	16 218	-	16 218
Остаточная стоимость на 31.12.2024	-	2 114	2 114
Остаточная стоимость на 31.12.2025	8 314	759	9 073

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблицах Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском учете Общества значится 1 объект самортизированных нематериальных активов первоначальной стоимостью 794 тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице в тыс. руб.:

№ п/п	Нематериальные активы	Стоимость на 31.12.2025	Амортизация на 31.12.2025
1	http://www.forkam.ru/	794	794

Общество считает, что необходимости пересмотра сроков полезного использования НМА на 31.12.2025г. нет.

4.2. Основные средства (строка 1150 баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период:

Группа основных средств	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств	ИТОГО по Обществу
31 декабря 2023 г.	1 100	634	2	24	1 760
Поступление		875			875
Переоценка	-	-	-	-	-
Выбытие	(157)				(157)
31 декабря 2024 г.	942	1 509	2	24	2 477
Поступление					
Переоценка					
Выбытие	(942)	(474)			(1 416)
31 декабря 2025 г.	-	1 035	2	24	1 061
31 декабря 2023 г.	1 066	621	1	12	1 700
Начисленный износ	27	62		3	92
Выбытие	(157)				(157)
31 декабря 2024 г.	936	683	1	15	1 635
Начисленный износ				3	3

<i>Выбытие</i>	(936)	(172)			(1 108)
<i>31 декабря 2025 г.</i>	-	511	1	18	531
<i>31 декабря 2023г.</i>	34	13	1	12	60
<i>31 декабря 2024 г.</i>	6	826	1	9	842
<i>31 декабря 2025 г.</i>	-	524	1	6	530

Наличие и движение прав пользования активами за отчетный период:

Группа основных средств	Здания	Сооружения	ИТОГО по Обществу
<i>31 декабря 2023 г.</i>	5 515	20 021	25 536
<i>Поступление</i>	14 999	5 759	20 758
<i>Переоценка</i>	(7 406)	(3 865)	(11 271)
<i>Выбытие</i>	(2 282)	(11 068)	(13 350)
<i>31 декабря 2024 г.</i>	10 826	10 847	21 673
<i>Поступление</i>	15 515	-	15 515
<i>Переоценка</i>	-	-	-
<i>Выбытие</i>	-	-	-
<i>31 декабря 2025 г.</i>	26 341	10 847	37 188
<i>31 декабря 2023 г.</i>	3 183	12 512	15 695
<i>Начисленный износ</i>	4 875	2 566	7 441
<i>Выбытие</i>	(2 282)	(11 068)	(13 350)
<i>31 декабря 2024 г.</i>	5 776	4 010	9 786
<i>Начисленный износ</i>	5 657	2 111	7 768
<i>Выбытие</i>	-	-	-
<i>31 декабря 2025 г.</i>	11 433	6 121	17 554
<i>31 декабря 2023г.</i>	2 332	7 509	9 841
<i>31 декабря 2024 г.</i>	5 050	6 837	11 887
<i>31 декабря 2025 г.</i>	14 908	4 726	19 634

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1-4.4 Приложения №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся нежилые помещения, виртуальный сервер, земельный участок. Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2024 г., в том числе	12 400
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	6 316
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	6 084
На «31» декабря 2025 г., в том числе	20 655
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	14 110
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	6 545

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	Код строки	2025 г.	2024 г.

Амортизация, начисленная на право пользование активом	2220	7 838	7 463
Процентные расходы по обязательствам по аренде	2330	1 995	1 440

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	Код строки	2025 г.	2024 г.
Отток денежных средств по аренде – основной долг	4324	4 404	7 378
Отток денежных средств по аренде – проценты к уплате	4123	4 408	1 478

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2024 – 2025г.г. представлена в таблице 4.2 Приложения №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде:

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.
Запасы (в составе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности), в т.ч.:	22 276	-	4 018	-	3 541	-
Материалы	18 312	-	185	-	52	-
Товары для перепродажи	3 964	-	3 833	-	3 489	-

Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в таблицах Приложения №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2025 г.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2025, в тыс. руб.	На 31.12.2024, в тыс. руб.	На 31.12.2023, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	238 505	237 465	127 101
Расчеты с покупателями и заказчиками	222 017	215 703	110 221
Расчеты по авансам выданным	1 033	591	2 771
Авансы по налогу на прибыль	5 358	9 812	6 105
Прочая дебиторская задолженность	10 097	11 359	8 004
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам (стр.1230 баланса)	237 076	237 402	126 956

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения №7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Резерв по сомнительным долгам

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности и начисленного резерва по сомнительным долгам за отчетный период:

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2025, в тыс.руб	Начисленный резерв на 31.12.2025, в тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2024, в тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2023, в тыс.руб.
Акционерное Общество "Объединенная энергетическая компания"	1 327	1 327				
АО "ММТС-9"	9	9				
ГБУ Жилищник Пресненский	12	12				
ГБУ Жилищник Измайлово					17	17
ГБУ Жилищник Покровское-Стрешнево					75	75
ГБУ Жилищник района Соколиная гора					20	20
ГБУ Жилищник Зюзино	9	9	9	9		
ГБУ Жилищник Сокольники	12	12	12	12		
ГБУ Жилищник Хорошевского района			24	24		
Департамент финансов города Москвы	22	22	11	11		
ГБУ Жилищник района Новокосино			7	7		
КРАСНАЯ ПАХРА ООО	26	26				
ПОРТАЛ ООО	10	10				
Прочие дебиторы	2	2	1	1	32	32
ИТОГО:	1 429	1 429	64	64	145	145

4.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном и валютном счетах:

Наименование показателей	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетный счет	180	4 329	10 173
Специальные счета	1	1	1
Кэш-пуллинг	108 630	137 286	259 521
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	108 811	141 616	269 695
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	141 616	269 695	199 965
Остаток на конец года (стр. 4500)	108 811	141 616	269 695
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций по строкам 4111, 4121, 4122 отражены свернуто, за минусом возвратов некорректных платежей.

Расшифровка строки 4119 прочие поступления на сумму 38 556 тыс. руб.:

Проценты по займу полученные	36 211
Проценты по депозиту полученные	103
НДС полученный за минусом уплаченного	2 237
Штрафы, пени по налогам и сборам	5

Расшифровка строки 4129 прочие платежи на сумму 551 тыс. руб.:

Денежные средства, перечисленные под отчет	482
По исполнительным листам работников	26
Расходы на услуги банков	43

4.6. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов		8 178		3 812		8 402
НДС, начисленный по отгрузке						
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента						
Платежи (взносы) по прочим видам страхования						

4.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2025 года структура уставного капитала в % и стоимостном выражении:

Участники Общества	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
Участник №1	51	5,1
Участник №2	25,1	2,5
Участник №3	23,9	2,4

Величина уставного капитала на момент регистрации общества 10 тыс. руб.

4.8. Заемные средства (строка 1410 и строка 1510 баланса)

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., в тыс руб	На 31.12.2024 г., в тыс руб	На 31.12.2023 г., в тыс руб
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:			
обязательства по аренде	14 110	6 316	4 666
Итого заемные средства (строка 1410 баланса):	14 110	6 316	4 666
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:			
обязательства по аренде	6 545	6 084	6 155
Итого заемные средства (строка 1510 баланса):	6 545	6 084	6 155

Расшифровка статьи 1410 и статьи 1510 «Заемные средства» приведена в таблицах Приложения №8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., в тыс руб	На 31.12.2024 г., в тыс руб	На 31.12.2023 г., в тыс руб
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в т.ч.:	1 243	1 079	2 289
Кредиторская задолженность по авансам полученным, в т.ч.:	12	178	513
Задолженность по заработной плате, в т.ч.:			
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	25 146	23 328	43 313
- налог на добавленную стоимость	25 146	23 325	43 313
- налог на доходы физических лиц		3	
- налог на прибыль			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в т.ч.:	6 029	3 634	3 880
- пенсионный фонд	5 963	3 592	3 830
- страховые взносы в ФСС	66	41	50
- фонд обязательного медицинского страхования			
Прочая кредиторская задолженность	471	438	124
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	32 901	28 657	50 119

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения №8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.10. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2024 и 2025 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, в тыс. руб.
Резерв по премиям	5 202	5 597	(5 202)		5 597
Резерв ежегодных отпусков	5 783	13 935	(14 593)		5 125
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	10 984	19 533	(19 794)		10 722

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, в тыс. руб.
Резерв по премиям	5 597	5 577	(5 597)		5 577
Резерв ежегодных отпусков	5 125	21 140	(17 299)		8 966
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	10 722	26 717	(22 896)		14 543

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2024 год	599 274	259 739	339 535
Итого за 2025 год	645 435	285 292	360 143

5.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	24 439	30 106
Расходы на оплату труда	160 195	125 998
Отчисления на социальные нужды	47 884	37 383
Амортизация	1 373	16 231
Услуги связи	14 574	27 175

Ремонт и обслуживание оборудования	36 613	22 596
Прочие затраты	214	250
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	285 292	259 739

5.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	7 172	5 666
Расходы на оплату труда	35 407	37 786
Отчисления на социальные нужды	11 064	10 532
Расходы на ДМС	2 682	1 572
Амортизация	8 132	7 542
Аренда авто	14 453	11 292
Расходы на услуги центров обслуживания	3 042	2 451
Прочие затраты	3 164	2 958
Итого управленческие расходы по строке 2220:	85 116	79 799

5.4. Прочие доходы и расходы

В течение 2024 и 2025 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Проценты к получению	33 538	27 696
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам		162
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	6 600	1 209
Доходы от списания обязательств по аренде	58	682
Прочие доходы	26	52
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	40 222	29 801

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Проценты по аренде	1 995	1 792
Расходы на услуги банков	42	36
Выплаты при мобилизации	5 336	5 395
Расход по РСД	1 365	
Списание НДС	475	367
Прочие расходы	201	34
Штрафы, пени по налогам и сборам	50	171
Убытки прошлых лет	6 320	7 987
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	15 784	15 782

5.5. Расходы по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2025	2024	2023
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	299 465	273 755	340 752
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(74 866)	(54 751)	(68 150)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	1 792	(18 098)	17 975
5. Доход (расход) по налогу на прибыль			
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	175	19 219	(19 300)
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	175	19 219	(19 300)
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		961	
с признанием (списанием) отложенных налоговых			

<i>активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>			
7. Прочее			-
8. Текущий налог на прибыль	(72 899)	(53 631)	(69 75)

6. Пояснение к статьям Отчета о движении денежных средств

Общество не имеет сумм открытых, но не использованных кредитных линий, сумм займов, кредитов (в том числе овердрафтов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

На отчетную дату Общество не выступает поручителем по обязательствам третьих лиц.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119 отчета о движении денежных средств), в том числе отражены:

- проценты по договору кэш-пуллинга - 36 211 тыс. руб.;
- проценты по депозитам – 103 тыс. руб.;
- НДС, свернутый по платежам и поступлениям - 2 237 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129 отчета о движении денежных средств), в том числе отражены:

- представительские расходы - 482 тыс. рублей;
- расходы на услуги банков – 39 тыс. руб.;
- выплаты по исполнительным документам работников – 26 тыс. руб.

7. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

7.1. Данные о бенефициарах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер выявлен бенефициарный владелец:

- Волхонов Сергей Владиславович;

В силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» более детальная информация о владельце не раскрывается.

7.2. Связанные стороны

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Связанными сторонами Общества являются:

- участники,
- члены совета директоров,
- генеральный директор Волхонов Сергей Владиславович,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество.

В соответствии с нормами Приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 № 400, Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102, Постановления Правительства РФ от 13.09.2023 № 1490, ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» информация в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме, так как в отношении контролирующей организации действуют меры ограничительного характера, введенные иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов, которые могут привести к введению мер ограничительного характера в отношении организации и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых организацией раскрывается и (или) предоставляется информация, что в свою очередь приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

7.3. Объем операций со связанными сторонами

Информация по незавершенным на 31.12.2025 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	216 224	213 003
- участники		
- других связанных сторон	216 224	213 003
Резерв по сомнительным долгам		
Кредиторская задолженность	492	244
- участники		
- других связанных сторон	492	244
Задолженность по денежным эквивалентам	108 631	137 286
- участники		
- других связанных сторон	108 631	137 286

Виды и объем операций в 2024-2025 г. со связанными сторонами

Виды операций	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	712 437	750 005
- участники		
- других связанных сторон	712 437	750 005
Приобретение товаров, работ, услуг	5 986	4 889
- участники		
- других связанных сторон	5 986	4 889
Направление денежных средств по кеш-пулингу:	774 802	619 472
- участники		
- других связанных сторон	774 802	619 472

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Состав основного управленческого персонала: в 2025 году – генеральный директор.

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу:

виды выплат	<i>размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)</i>	
	за 2025 год	за 2024 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	10 235	9 785

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

7.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условных фактов хозяйственной деятельности организации по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено.

7.5. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

7.6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях (кроме указанных в настоящем пояснении), произошедших после 31.12.2025 г, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдало обеспечения в форме поручительств и гарантий под обязательства третьих лиц.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет».

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

7.7. Пояснения к отчету об изменениях капитала

В отчетном году собственниками общества было принято решение о распределении части чистой прибыли за 2024 год, согласно Протокола № 02/2025 от 29.04.2025г. в размере 239 000 тыс. руб. между участниками общества пропорционально их долям. На 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составила 349 952 тыс. руб.

Чистая прибыль была распределена в следующих суммах:

Участник №1 121 890 тыс. руб.

Участник №2 59 989 тыс. руб.

Участник №3 57 121 тыс. руб.

8. Дополнительная информация

8.1 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Прочие забалансовые счета

(тыс. руб.)

Наименование счета	Стоимость объектов забалансового учета		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Счет МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации	1 019	1 202	1 172
Счет МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	2 464	2 431	2 790
Итого	3 483	3 633	3 962

8.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

(тыс. руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2025	Изменения за 2025 г.	На 31.12. 2024
Амортизация ОС	18 085	6 664	11 421
Амортизация НМА	2 149	(71 116)	73 265
Резерв сомнительных долгов	1 429	1 365	64
Резерв на предстоящую оплату отпусков	8 966	3 840	5 126
Резерв на предстоящую оплату премий	5 577	(20)	5 597
Отложенные налоговые активы	6 523	2 747	3 776
Отложенные налоговые обязательства	6 299	2 573	3 726

Генеральный директор

/Волхонов С. В./

27 марта 2025 года