Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «ИНТЕР» за 2025 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «ИНТЕР» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Дата государственной регистрации 09.12.2021 г. ОГРН 1217700601469 ИНН 7743371390.

С даты создания и до 26.09.2022 Общество было зарегистрировано в Инспекции ФНС России № 43 по г. Москве. КПП 774301001 по адресу места нахождения: 125445, г Москва, вн. тер. г муниципальный округ Левобережный, ул Смольная, 44 / корпус 2, помещ 146 / ком 7, офис 5.

С 27.09.2022 – в Инспекции ФНС России № 22 по г. Москве с КПП 772201001 по адресу места нахождения Общества: 112250, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Лефортовский Вал, д. 16А, этаж 1, пом. I, ком. 21А, офис 60.

С 01.08.2024 стоит на учете в Инспекции ФНС России № 04 по г. Москве. КПП 770401001. Адрес места нахождения Общества: 119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, ул. Малая Пироговская, д. 13, строение 1.

На основании ст. 88 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 24.07.2023) "Об аудиторской деятельности", бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Аудитор ООО "Аудит Бизнеса" (ИНН 7704536094).

Численность работников Общества по состоянию 31.12.2023 г. составляет 1 человек, на 31.12.2024 г – 8 человек, на 31.12.2025 г – 11 человек.

Уставный капитал Общества при создании был сформирован из 10 000 обыкновенных именных акций. Номинал одной акции равен 1 рублю. Размер уставного капитала составлял 10 000 рублей. 100% акций принадлежало обществу с ограниченной ответственностью «АВР ИНВЕСТ» (ОГРН 1207700463211).

05.02.2024 акционерами Общества стали физические лица:

Григорян Радий Юрьевич (ИНН: 770203792644) приобрел 7 000 акций номинальной стоимостью 1 рубль в сумме 7000 рублей;

Муравьёв Андрей Владимирович (ИНН: 772465161382) приобрел 3 000 акций номинальной стоимостью 1 рубль в сумме 3000 рублей.

23.12.2024 года размер уставного капитала Общества был увеличен на 990 000 рублей путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 990 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль путем закрытой подписки среди акционеров в следующем размере:

Григорян Радий Юрьевич (ИНН: 770203792644) приобрел 693 000 дополнительных акций на сумму 693 000 рублей,

Муравьёв Андрей Владимирович (ИНН: 772465161382) приобрел 297 000 дополнительных акций на сумму 297 000 рублей.

Дополнительные акции оплачены акционерами полностью.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 размер уставного капитала составляет 1 000 000 рублей, сформирован из 1 000 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль, которые принадлежат акционерам:

Григорян Радий Юрьевич (ИНН: 770203792644) владеет 700 000 акций в сумме 700 000 рублей, что составляет 70% от размера уставного капитала,

Муравьёв Андрей Владимирович (ИНН: 772465161382) владеет 300 000 акций в сумме 300 000 рублей, что составляет 30% от размера уставного капитала.

Акционеры Общества на 31.12.2024 и 31.12.2025 являются его бенефициарными владельцами.

Чистая прибыль за 2024 год составляет 8 884 тыс. руб. Размер чистой прибыли, приходящейся на одну акцию составляет 0,009 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 составляет 9 679 тыс. руб. Размер чистой прибыли, приходящейся на одну акцию составляет 0,01 тыс. руб.

В 2024 году в Устав Общества были внесены следующие изменения:

1) Уставный капитал увеличен до размера 1 000 000 рублей (статья 6.1.2 Устава);
2) Из Устава исключены следующие дополнительные виды деятельности:
   1) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
   2) Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций;
   3) Вложения в ценные бумаги;
   4) Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
   5) Другие виды деятельности по управлению активами;
   6) Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
   7) Покупка и продажа земельных участков;
   8) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
   9) Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения; Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

На 31.12.2024 и 31.12.2025 основным видом деятельности Общества является: предоставление факторинговых услуг ОКВЭД 64.99.5); дополнительными видами деятельности Общества являются: деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций (ОКВЭД 64.30), Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99), капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3), вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11), другие виды деятельности по управлению активами (ОКВЭД 66.30.9), покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10), покупка и продажа земельных участков (ОКВЭД 68.10.23), аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20), деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Генеральный директор: Савиновский Константин Андреевич (ИНН 772371463469).

Совет директоров и ревизионная комиссия: на дату подписания отчетности не сформирована.

Общество заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции", а также Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения. У Общества отсутствуют лицензии и допуски в СРО.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществлялось с ноября 2024 с привлечением сторонней организацией по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована Обществом в составе форм, утвержденных Обществом:

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
2) Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
3) Отчет об изменениях капитала за 2025 год;
4) Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2025;
5) Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

Существенных отступлений от правил ведения Обществом бухгалтерского учета в 2024 и 2025 годах не имелось. В 2023 году деятельность Обществом не велась.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н), ФСБУ 4/2023 — Приложение №4 к приказу Минфина №157н от 04.10.2023.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенные исправления в бухгалтерский учет не вносились.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные.

Положения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учетов, действовавшей в 2025 году, Общество будет продолжать применять в 2026 году.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания по п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 рублей. Если стоимость основного средства не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Применяются следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом (п. 40 ФСБУ 6/2020).

Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не производится (п. 3,4 ФСБУ 6/2020).

При организации учета аренды Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Затраты по текущему ремонту основных средств сразу включаются в себестоимость продукции; работ; услуг. Резерв на ремонт основных средств не создается.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Информация об арендованном имуществе:

С 08.07.2024 года Обществом принято в аренду нежилое помещение площадью 53 кв. м. в здании, расположенном по адресу: г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, ул. Малая Пироговская, д. 13, строение 1, помещ. 2/1 на основании договоров субаренды. Сведения о балансовой стоимости помещения арендодателем не предоставлены, поэтому объект учтен за балансом в сумме арендной платы за срок аренды. Арендные платежи по договору признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Сумма платежей за срок аренды с 01.11.2025 по 30.09.2026 составляет 1 377 тыс. руб.

Обществом 01.10.2024 были заключены договоры аренды транспортных средств, срок аренды по условиям которых превышает 12 месяцев. Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, поскольку условиями договоров аренды предусмотрен возврат транспортных средств в конце срока аренды. По условиям договоров аренды переменные арендные платежи (доходы и расходы) отсутствуют. Затрат, связанных с улучшением и эксплуатацией предметов аренды не проводилось. Объекты учтены за балансом в сумме арендной платы за срок аренды. Арендные платежи по договору признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (в соответствии с графиком платежей). На 31.12.2025 остаток арендных платежей по договорам аренды транспортных средств составляет 48 650 тыс. руб.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал или в счет вклада в имущество Общества, признается его денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае

существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Создается резерв по обесценению запасов (в случае установления обесценения).

Для создания резерва по обесценению запасов перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится тест на обесценение запасов (включая незавершенное производство) по состоянию на отчетную дату.

Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв под обесценение запасов отражается записью:

Д 90.02 (или если не было выручки от продажи запасов в отчетном периоде - 91.02) К14.

При выбытии запасов, величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде. Восстановление резерва отражается записью: Д 90.02 К 14 красное сторно. Такая запись отражается при условии, что фактическая себестоимость товара относится в дебет счета 90.02.

В том случае, если стоимость запасов при выбытии списывается на счет 91.02, то резерв восстанавливается записью: Д 91.02 К 14 красное сторно.

К финансовым вложениям Общества относятся: предоставленные другим организациям, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования и др. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет приобретенных прав денежных требований и отражение операций по генеральным договорам о факторинговом обслуживании осуществляется следующим образом:

Бухгалтерская проводка		Содержание операции
Дт 58.05/76.26	Кт 76.09/76.29	Переход прав требования на дебиторскую задолженность на основании подписанного реестра (в рублях или иностранной валюте)
Дт 008		Учет полученного обеспечения (поручительство) (в рублях)
Дт 76.09/76.29	Кт 51/52	Финансирование в виде первого платежа (в рублях или иностранной валюте)
Дт 51/52	Кт 76.09	Поступление от Дебитора/Клиента (в случае регресса) на расчетный счет Фактора денежных средств в погашение прав денежных требований (в рублях или иностранной валюте)
Дт 62.01/62.21	Кт 90.01	Начисление вознаграждения фактора (в рублях)
Дт. 90.03	Кт 68.02	Начислен НДС с вознаграждения фактора (в рублях)

Дт 76.09/51/52	Кт 62.01/62.21	Погашение вознаграждения фактора (в рублях или иностранной валюте)
Дт 76.09/76.29	Кт 51/52	Перечисление Клиенту 2-го платежа (в рублях или иностранной валюте)
Дт 76.09/76.29	Кт 58.05/76.26	Погашение прав денежных требований (в рублях или иностранной валюте)
	Кт 008	Снятие с учета полученного ранее обеспечения (поручительство) (в рублях)

К финансовым вложениям Общества не относятся денежные требования, полученные Обществом на факторинговое обслуживание без финансирования (дебиторская задолженность клиентов, принятая в управление, по которой предъявляются денежные требования дебиторам и происходит оказание услуг по сбору платежей, при этом Общество не несет финансовых рисков по указанным правам требования). Учет прав требования, полученных в управление без финансирования, осуществляется следующим образом:

Бухгалтерская проводка		Содержание операции
Дт 008.02		Прием прав денежных требований (в рублях)
Дт 51/52	Кт 76.09	Поступление от Дебитора/Клиента на расчетный счет Фактора денежных средств в погашение прав денежных требований (в рублях или иностранной валюте)
Дт 62.01/62.21	Кт 90.01	Начисление вознаграждения фактора (в рублях)
Дт. 90.03	Кт 68.02	Начислен НДС с вознаграждения фактора (в рублях)
Дт 76.09/76.29/ 51/52	Кт 62.01/62.21	Погашение вознаграждения фактора (в рублях или иностранной валюте)
Дт 76.09/76.29	Кт 51/52	Перечисление Клиенту суммы прав требования (в рублях или иностранной валюте)
	Кт 008.02	Списание прав денежных требований (в рублях)

Финансовые вложения, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных финансовых вложений.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных финансовых вложений до истечения указанного срока. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность не производится. Дополнительные расходы по займам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дебиторская (кредиторская) задолженность, учитывается в составе долгосрочных активов (пассивов) в той части, срок погашения которой превышает 12 месяцев и в составе краткосрочных активов (пассивов) в той части, срок погашения которой не превышает 12 месяцев. Расчеты с дебиторами и кредиторами учитываются отдельно по каждому дебитору кредитору) в разрезе договоров, однородных требований (обязательств).

Информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала считается существенной, если сумма их оценки к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам с отнесением на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами на основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней, при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

Под финансовые вложения (денежные требования, уступленные в рамках договоров факторинга) по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости, создается резерв под обесценение вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректируется сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.

В зависимости от наличия обстоятельств резервы под обесценение финансовых вложений создаются в следующих размерах.

	Долговые инструменты. Нарушение должником сроков исполнения обязательства	Долговые инструменты. Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника	Долевые инструменты
Просрочка больше 90 календарных дней	100%	100%	неприменимо
Чистые активы (ЧА), приходящиеся на долю владения Общества, отрицательные или менее балансовой стоимости финансового вложения по данным последней выпущенной бухгалтерской отчетности	неприменимо	неприменимо	На разницу между балансовой стоимостью финансового вложения и долей чистых активов, принадлежащих Обществу. При отрицательных ЧА-100%
Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника	неприменимо	неприменимо	100%

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение вложений ".

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 отсутствуют основания для создания резервов по сомнительным долгам и под обесценение вложений.

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете не формируется.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом. Налог на прибыль, рассчитанный по данным бухгалтерского учета корректируется на временные разницы, которые определяются путем сопоставления размеров активов и обязательств по данным бухгалтерского учёта с размером по данным налогового учета и выявления расхождений между ними. Временные разницы классифицируются как вычитаемые или налогооблагаемые. Расчёт отложенного налога определяется на отчётную

дату путем суммирования вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и определения отложенного налогового актива или обязательства.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала. В доходах от обычных видов деятельности учитывается комиссионный доход по договорам факторинга. Общество признает выручку по методу начисления ежемесячно. Расчет вознаграждения фактора производится в дату оплаты денежного требования в сумме, исчисленной в денежном выражении исходя из ставки, установленной договором о факторинговом обслуживании и суммы денежного требования.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, осуществление которых связано с финансированием под уступку денежного требования (договоры факторинга).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов. Существенных ошибок в 2024 и 2025 не выявлено.

Расшифровки по строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 и 2025 гг приведены в табличных пояснениях к отчетности (Приложение №1).

Дополнительно к табличным расшифровкам Общество раскрывает следующую информацию.

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1240 «Финансовые вложения» (раздела «Оборотные активы») Бухгалтерского баланса Общества отражается задолженность по займам выданным и задолженность по приобретенным правам требования в сумме фактических затрат на их приобретение (краткосрочная). Сумма задолженности Общества по непогашенным правам требования клиентам отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» (раздел «Краткосрочные обязательства»). Стоимость выбывающих финансовых вложений равна их первоначальной стоимости.

В отчете о финансовых результатах Общества по строке 2110 «Выручка» отражены доходы в виде вознаграждения по факторинговым операциям (без НДС).

Затраты Общества делятся на общехозяйственные (с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы») и прочие (с использованием счета 91.02 «Прочие расходы).

К общехозяйственным расходам относятся административно-управленческие затраты, связанные с оказанием услуг. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы) и в отчете о финансовых результатах отражаются по статье «Управленческие расходы».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие затраты Общества:

№ п/п	Наименование статьи расхода	2025 г	2024 г
	Оплата труда	22 380	5 058
	Аренда имущества	15 548	5 104

	Страховые взносы	5 861	1 527
	Услуги по привлечению клиентов	3 616	33 390
	Бухгалтерское сопровождение	1 632	544
	Услуги связи	802	237
	Программное обеспечение	635	75
	Информационные услуги	509	0
	Материальные расходы	212	101
	Услуги регистратора	64	115
	Изготовление визиток	15	15
	Услуги доставки, транспортные	1	3 026
	Итого:	**51 275**	**49 192**

В составе процентов к получению по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

п/п	Наименование	2025 г	2024 г
1	Проценты по займам выданным	1 134	278
2	Проценты по депозитам	3 911	2 358
Итого:		**5 046**	**2 636**

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены проценты по краткосрочным займам, привлеченным от российских физических и юридических лиц.

В составе прочих доходов Общества по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

п/п	Наименование	2025 г	2024 г
1	Безвозмездная и безвозвратная помощь генерального директора Общества	0	9
2	Курсовые разницы	27 904	0
Итого:		**27 904**	**9**

В составе прочих расходов Общества по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

п/п	Наименование	2025 г	2024 г
1	Комиссия банка	(1 609)	(1 077)
2	Курсовые разницы	0	(10 201)
3	Списание стоимости товаров, не принимаемых в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль организаций, включая НДС	(1 135)	(738)
4	Государственная пошлина	0	(37)
Итого:		**(2 744)**	**(12 053)**

Информация о расчете налога на прибыль:

Наименование показателя	2025г	2024 г
Прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль)	13 283	11 287
Ставка налога на прибыль	25%	20%

Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 321)	(2 257)
Отложенные налоговые активы	7	(7)
Постоянные налоговые доходы (расходы)	(283)	(148)
Итого текущий налог на прибыль	(3 598)	(2 412)

Отложенные налоговые активы отражены в бухгалтерском балансе за счет отклонения данных в бухгалтерском и налоговом учетах по следующим статьям:

№ п/п	Наименование статьи	2025 г	2024 г
1	Использование неисключительных прав (в бухгалтерском учете расход признается единовременно, в налоговом учете - в течение срока действия лицензии)	7	(7)
2	Пересчет суммы отложенного налогового актива в связи с повышением ставки налога на прибыль организаций с 20% до 25% с 01.01.2025	-	(2)
Итого:		**(7)**	**(9)**

Постоянные налоговые доходы (расходы) отражены в бухгалтерском балансе за счет отклонения данных в бухгалтерском и налоговом учетах по статье «Списание стоимости товаров, не принимаемых в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль организаций, включая НДС».

В связи с изменением ставки налога на прибыль организаций с 01.01.2025 (повышение с 20% до 25%) показатель отложенного налогового актива 31.12.2024 пересмотрен, а именно: отложенный налоговый актив по ставке 20% составлял 7 тыс. руб., пересчет по ставке 25% составил 9 тыс. руб. Разница 2 тыс. руб. отнесена на счет 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» в дальнейшим закрытием на счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)». В результате пересчета отложенный налоговый актив по ставке 25% отражен в сумме 9 тыс руб. по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса и по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

В отчете о движении денежных средств денежные средства, поступившие от дебиторов и оплаченные клиентам в качестве погашения прав требования долга по договорам факторингового обслуживания отражены развернуто, а именно:

№ п/п	Наименование статьи движения денежных средств	2025 г	2024 г
1	Поступления от погашения прав требования долга по договорам факторингового обслуживания (строка 4114)	2 692 387	3 602 972
2	Погашения в связи с погашением прав требования долга по договорам факторингового обслуживания (строка 4125)	(3 346 358)	(3 581 691)

По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств Обществом отражены следующие поступления денежных средств:

п/п	Наименование	2025 г	2023 г
1	Проценты полученные по депозитам	3 914	2 346
2	Безвозмездная помощь генерального директора	0	9
Итого:		**3 914**	**2 355**

По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств Обществом отражены следующие списания денежных средств:

п/п	Наименование	2025 г	2024 г
1	Комиссии банка	571	308
2	Государственная пошлина, налоговые платежи	38	37
3	Переплата на ЕНС	124	6
Итого:		**733**	**351**

К денежным эквивалентам в Обществе приравниваются краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты со сроком востребования не более трех месяцев. Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств в депозит и их возвратом, относящиеся к краткосрочным финансовым инструментам отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Показатель	31.12.25	31.12.24
Остаток денежных средств на конец периода	22 640	6 873
Остаток денежных эквивалентов на конец периода (депозиты до 3-х месяцев)	0	0
Итого:	**22 640**	**6 873**

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 задолженность по полученным или выданным обеспечениям у Общества отсутствует.

3. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022-2025 на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Общество принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Общества последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

События или условия, свидетельствующие о невозможности или ставящие под значительное сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, отсутствуют.

Общество, руководитель Общества, а также его акционеры не попали в санкционные списки. Общество не осуществляет взаимоотношения с контрагентами из санкционных

списков. Общество не является владельцем ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте.

5. Прочая информация

Судебные процессы за период 2022-2025 у Общества отсутствуют.

Организация в 2022 - 2025 г. не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Условных обязательств и активов не имеется.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в случаях, установленных в п. 15. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов Общества. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

Генеральный директор К. А. Савиновский

23 марта 2026

Приложение № 1

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 767 213	-	2 843 961	(3 446 630)	-	-	-	-	1 164 544	-
	За 2024 г.	-	-	3 518 657	(1 751 444)	-	-	-	-	1 767 213	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	5 552	-	29 700	(13 652)	-	-	-	-	21 600	-
	За 2024 г.	-	-	42 985	(37 433)	-	-	-	-	5 552	-
уступленные права по договорам факторинга	За 2025 г.	1 761 661	-	2 814 261	(3 432 978)	-	-	-	-	1 142 944	-
	За 2024 г.	-	-	3 475 672	(1 714 011)	-	-	-	-	1 761 661	-
Итого	За 2025 г.	1 767 213	-	2 843 961	(3 446 630)	-	-	-	-	1 164 544	-
	За 2024 г.	-	-	3 518 657	(1 751 444)	-	-	-	-	1 767 213	-

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.	-	-	1 049	(1 049)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	713	(713)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	200	(200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	(98)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	848	(848)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	615	(615)	-	-	-	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 481	-	2 258 992	-	1 705 026	-	-	-	558 448	-
	За 2024 г.	10	-	107 013	-	(102 541)	-	-	-	4 481	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	282	-	32 491	-	(21 535)	-	-	-	11 239	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	50 348	-	(50 348)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	83 879	-	(83 879)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	290	-	4 925	-	(140)	-	-	-	5 074	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	-	-	-	290	-
Расчеты по договорам файторинга	За 2025 г.	3 894	-	2 110 651	-	(1 568 536)	-	-	-	546 008	-
	За 2024 г.	-	-	3 894	-	-	-	-	-	3 894	-
Авансы выданные	За 2025 г.	282	-	53 885	-	(42 929)	-	-	-	11 239	-
	За 2024 г.	-	-	17 945	-	(17 663)	-	-	-	282	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	20 585	-	(20 420)	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	22 380	-	(22 380)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-	10	-
Проценты по депозитам	За 2025 г.	11	-	8	-	(11)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Проценты по займам	За 2025 г.	279	-	1 135	-	(402)	-	-	-	1 011	-
	За 2024 г.	-	-	279	-	-	-	-	-	279	-
Итого	За 2025 г.	4 481	-	2 258 992	-	1 705 026	-	-	X	558 448	-
	За 2024 г.	10	-	107 013	-	(102 541)	-	-	X	4 481	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 768 693	4 921 978	-	(4 960 546)	-	-	1 730 125
	За 2024 г.	-	7 250 531	-	(5 481 850)	-	-	1 768 693
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	28 453	-	(27 941)	-	-	535
	За 2024 г.	-	45 117	-	(45 094)	-	-	23
Авансы полученные	За 2025 г.	-	42 402	-	(42 377)	-	-	25
	За 2024 г.	-	74 189	-	(74 189)	-	-	-
Расчеты по договорам факторинга	За 2025 г.	1 759 604	3 998 680	-	(4 640 687)	-	-	1 117 596
	За 2024 г.	-	7 100 024	-	(5 340 420)	-	-	1 759 604
Краткосрочные займы	За 2025 г.	100	814 751	-	(212 580)	-	-	602 271
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	12	7 604	-	(4 627)	-	-	2 990
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 953	30 088	-	(32 334)	-	-	6 708
	За 2024 г.	-	31 101	-	(22 147)	-	-	8 953
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	678	34	-	-	-	-	712
	За 2024 г.	-	678	-	-	-	-	678
Итого	За 2025 г.	1 768 693	4 921 978	-	(4 960 546)	-	X	1 730 125
	За 2024 г.	-	7 250 531	-	(5 481 850)	-	X	1 768 693

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-