

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АСГ-Бизнес» за 2025 год

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АСГ-Бизнес» зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми, ИНН 5903109449, КПП 590201001, ОГРН 1135903005380, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 004526185 выдано 27.09.2013 года Инспекцией федеральной налоговой службы по Дзержинскому району города Перми, юридический и фактический адрес 614045, Пермский край, Пермь г., Монастырская ул., дом № 61, офис 513.

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована по правилам ФСБУ (п. 69 ФСБУ 4/2023, п. 2 ст. 13 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ)

Уставный капитал: 100 тыс. руб., оплачен полностью.

Учредители:

физическое лицо Попов Тимофей Фаритович 100% доли в УК. Иные бенефициарные владельцы отсутствуют.

Основной вид деятельности: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Дополнительные виды деятельности:

Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 46.4)

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 55 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла 61 человек.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 50 человек, данный показатель за 2024 год составлял 63 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 1.1 Состав аффилированных лиц

Попов Тимофей Фаритович — учредитель 100% доли собственности в УК. Иные бенефициарные владельцы отсутствуют.

За 2025 год:

- Решением №2/2025 единственного участника от 07.04.2025 г. принято решение выплатить учредителю по итогам 2024 года дивиденды в размере 214 000 тыс. руб. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 08.04.2025 г.;
- Решением №4/2025 единственного участника от 12.09.2025 г. принято решение выплатить учредителю по итогам 1 квартала 2025 года дивиденды в размере 50 000 тыс. руб. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 12.09.2025 г.;

За 2024 год:

- Решением №2/2024 единственного участника от 13.09.2024 г. принято решение выплатить учредителю по итогам 2023 года дивиденды в размере 29 412 тыс. руб. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 13.09.2024 г.;

Единоличный исполнительный орган — управляющий - ИП Махмудов Малик Эльшанович, на основании договора и решений единственного участника Общества №9 от 04.12.2017 г. и №2-2/2024 от 27.08.2024 на срок с 04.12.2017 по 31.12.2026 г.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024г.
Начислено вознаграждение с учетом НДФЛ, в т.ч.* краткосрочные вознаграждения: суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчетной даты	77 646	77 276
Выплачено вознаграждение без учета НДФЛ	97 776	77 535
Задолженность по выплате вознаграждения на конец года	5 000	32 328
Начисленные на вознаграждения налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	7 893	7 101

\*долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом управляющего - индивидуального предпринимателя Махмудова М.Э. от 28.12.2024 № 1-уп.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (пункт 5 ФСБУ 6/2020). К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерии, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества в бухгалтерском учете включаются в расходы организации текущего периода.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, они учитываются по фактической себестоимости.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

офисные канцтовары и принадлежности;

почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (пункт 2 ФСБУ 5/2019).

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом (пункт 11 ФСБУ 25/2018) не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (с дисконтированием).

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В прямые затраты на выполнение работ, оказание услуг включаются:

- затраты на приобретение услуг сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании транспортно-экспедиционных услуг и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при оказании данных услуг;

- затраты на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг и (или) образующих их основу, кроме общехозяйственных материальных затрат;

Данные затраты учитываются на счете 20 "Основное производство".

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число последнего месяца каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской задолженности.

по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности.

по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней включительно в сумму резерва включается 50% задолженности.

по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней сумма создаваемого резерва не увеличивается.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по списанию безнадежных долгов, переносится на следующий отчетный период.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется нормативным методом на последнее число каждого месяца в разрезе каждого работника.

## 2.1. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Результаты изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением новых способов учета на 31.12.2023:

По строке 1110 корректировка составила 74 тыс. руб., в том числе:

109 тыс. руб. отражен перевод неисключительного права на ПО в состав НМА при переходе на ФСБУ 14/2022

- 35 тыс. руб. исключен товарный знак из состава НМА при переходе на ФСБУ 14/2022

По строке 1180 признан отложенный налоговый актив межотчетного периода 79 т.р.

По строке 1190 корректировка составила - 393 тыс. руб., в том числе:

-285 тыс. руб. списание несущественных по стоимости НМА и более не относящихся к НМА при переходе на ФСБУ 14/2022

-109 тыс. руб. отражен перевод неисключительного права на ПО в состав НМА при переходе на ФСБУ 14/2022

По строке 1230 изменение вида актива (перевод в дебиторскую задолженность из прочих оборотных активов) в межотчетный период 184 т.р.

По строке 1260 изменение вида актива (перевод в дебиторскую задолженность из прочих оборотных активов) в межотчетный период 185 т.р.

По строке 1420 признано отложенное налоговое обязательство межотчетного периода 15 т.р.

По строке 1370 корректировка составила – 256 тыс. руб. – результат корректировки по строкам 1110 + 1180 + 1190 +1230 + 1260 -1420

$(74 + 79 + (-393) + 184 + (-185) - 15) = - 256$  тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	7 035	74	7 109
Отложенные налоговые активы	1180	3 163	79	3 242
Прочие внеоборотные активы	1190	393	(393)	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>17 488</b>	<b>(240)</b>	<b>17 248</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Дебиторская задолженность	1230	497 976	184	498 160
Прочие оборотные активы	1260	185	(185)	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>688 299</b>	<b>(1)</b>	<b>688 298</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>703 787</b>	<b>(241)</b>	<b>703 546</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	230 028	(256)	229 772
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>230 128</b>	<b>(256)</b>	<b>229 872</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 560	15	1 575
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>6 342</b>	<b>15</b>	<b>6 357</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>703 787</b>	<b>(241)</b>	<b>703 546</b>

### 3. Основные показатели деятельности организации

За 2025 г.

Выручка ООО «АСГ-Бизнес» составила 969 943 тыс. руб., в том числе:

по основному виду деятельности «транспортно-экспедиционные услуги» — 969 561 тыс.

руб.;

выручка от торговли составила – 383 тыс. руб.

За 2024 г.

Выручка ООО «АСГ-Бизнес» составила 1 441 675 тыс. руб., в том числе:

по основному виду деятельности «транспортно-экспедиционные услуги» — 1 433 600 тыс.

руб.;

выручка от торговли составила – 8 075 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов за 2025 и 2024 г.

тыс. руб.

Операция	Доход		Расходы	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	39 332	7 656	779	373
Курсовые разницы	9 459			9 130
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 443	1 452	11 524	8 755
Иная операционная деятельность	1 555	5 006	883	1 920
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	41	41		
Отчисления в оценочные резервы			73 203	1 899
<b>Итого</b>	<b>52 830</b>	<b>14 155</b>	<b>86 389</b>	<b>22 077</b>

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Нематериальные активы».

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства».

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Финансовые вложения».

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «6. Запасы».

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность».

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в приложении таблица 7.1

Просроченная дебиторская задолженность отражена в приложении таблица 7.2

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражено в приложении таблица 8.1

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отражены в приложении таблица 8.2

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «10. Расходы по обычным видам деятельности».

#### **4. Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства и активы, события, произошедшие после отчетной даты.**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств приведены в табличной части пояснений в разделе «8.3 Оценочные обязательства».

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 5 182 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 758,68, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 133 805 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Условные обязательства и активы в 2025 г. отсутствовали.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности). Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На основании Договора купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «АСГ-Бизнес» от 24.02.2026, часть доли в уставном капитале Общества в размере 7% продана Мельнищину Сергею Викторовичу. Другие события, произошедшие после отчетной даты (после 31.12.2025 г.) отсутствовали.

## **5. Труд и заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует (оплата за декабрь 2025 года, по сроку: 30.12.2025)

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 в целом по организации составила 6 788 тыс. руб., (оплата за декабрь 2024 года, по сроку: 10.01.2025)

## **6. Капитал и резервы**

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 345 376 тыс. руб. Чистые активы уменьшились по сравнению с 31.12.2024 г. на 116 589 тыс. руб.

## **7. Аренда (арендатор)**

Информация по договорам, предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (с дисконтированием). Данные по таким договорам: обязательство, ставка дисконтирования, приведенная стоимость обязательства, оценка предметов аренды и стоимость процентных расходов отражены в таблице 9.

## **8. Обеспечение обязательств**

Обеспечение обязательств отражаются на забалансовом счете 009 по договорной залоговой стоимости. На отчетную дату 31.12.2025 обязательства требующие обеспечения отсутствуют.

## **9. Учет расчетов по налогу на прибыль по ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"**

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и

показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Основные показатели по учету расчетов по налогу на прибыль

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024г
Отложенный налог за отчетный период за счет:	2 592	3 094
Эффект изменения временных разниц	-	2 142
Эффект изменения ставки будущего налога, перерасчет на 31.12.24 на 25% с 20%	-	952
Текущий налог на прибыль (по налоговой декларации за год)	52 968	68 513
Условный расход по налогу (от бухгалтерской прибыли до налогообложения)	49 347	65 385
Постоянный налоговый расход	1 029	986

#### 10. Изменения в отчете о финансовых результатах (ОФР), в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах (ОФР) свернуто.

Данные за 2024 год, которые ранее были указаны в отчетности за прошлый год скорректированы для приведения их в соответствие с новыми правилами учета и представления, чтобы обеспечить сопоставимость с 2025 годом.

Состав прочих доходов и расходов в 2024г. до и после корректировки прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Операция	Доходы		Расходы	
	2024 г. после корректировки	2024 г.	2024 г. после корректировки	2024 г
Возмещение убытков к получению (уплате)	7 656	7 656	373	
Курсовые разницы			9 130	9 129
Прибыль (убыток) прошлых лет				1 508
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 452	946	8 755	8 366
Иная операционная деятельность	5 006		1 920	
Прочие косвенные расходы				791
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	41	978		937

Резервы по сомнительным долгам		32 501	1 899	34 399
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		5 005		
Уступка права требования по договору факторинга		3 590		3 590
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		763		641
<b>Итого</b>	<b>14 155</b>	<b>51 439</b>	<b>22 077</b>	<b>59 361</b>

Управляющий - индивидуальный предприниматель



Махмудов М.Э.

11.03.2026

**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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	10 109	(4 037)	-	-	-	(1 037)	-	-	-	-	-	10 109	(5 075)
	3а 2024 г.	10 109	(3 000)	-	-	-	(1 037)	-	-	-	-	-	10 109	(4 037)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	10 109	(4 037)	-	-	-	(1 037)	-	-	-	-	-	10 109	(5 075)
	3а 2024 г.	10 109	(3 000)	-	-	-	(1 037)	-	-	-	-	-	10 109	(4 037)
из них исключительные права	3а 2025 г.	10 000	(4 000)	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	10 000	(5 000)
	3а 2024 г.	10 000	(3 000)	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	10 000	(4 000)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	5 034	6 072	7 109
в том числе: Программы ЭВМ	5 034	6 072	7 109
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	302	97	(13)	386	-
	3а 2024 г.	285	35	(18)	302	-
в том числе:						

Право использования программы для ЭВМ	3а 2025 г.	302	97	(13)	386	-
	3а 2024 г.	285	35	(18)	302	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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	За 2025 г.	8 285	(7 050)	204	(204)	204	(649)	-	-	-	-	-	8 285	(7 495)
	За 2024 г.	9 667	(7 488)	-	(1 382)	1 382	(944)	-	-	-	-	-	8 285	(7 050)
в том числе:														
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	4 662	(4 446)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	4 662	(4 590)
	За 2024 г.	4 662	(4 303)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	4 662	(4 446)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 623	(2 603)	-	-	-	(302)	-	-	-	-	-	3 623	(2 905)
	За 2024 г.	4 709	(2 923)	-	(1 085)	1 085	(765)	-	-	-	-	-	3 623	(2 603)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	297	(262)	-	(297)	297	(35)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	204	(204)	204	(204)	-	-	-	-	-	-	-
	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		
		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	За 2025 г.	26 183	(10 876)	1 685	-	-	(8 590)	-	-	-	27 869	(19 467)
	За 2024 г.	7 883	(3 165)	18 300	-	-	(7 711)	-	-	-	26 183	(10 876)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	26 183	(10 876)	1 685	-	-	(8 590)	-	-	-	27 869	(19 467)
	За 2024 г.	7 883	(3 165)	18 300	-	-	(7 711)	-	-	-	26 183	(10 876)

##### 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	9 192	16 542	6 897
в том числе:			
Здания	8 402	15 307	4 718
Капитальные вложения в арендованное имущество	72	215	359
Офисное оборудование	718	1 020	1 786
Другие виды основных средств	-	-	35
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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



## 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.	1 521	-	10 250	(937)	-	-	-	-	10 834	-
	За 2024 г.	2 458	-	3 200	(4 137)	-	-	-	-	1 521	-
в том числе:											
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	За 2025 г.	1 521	-	-	(937)	-	-	-	-	584	-
	За 2024 г.	2 458	-	-	(937)	-	-	-	-	1 521	-
Займы выданные	За 2025 г.	-	-	10 250	-	-	-	-	-	10 250	-
	За 2024 г.	-	-	3 200	(3 200)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 521	-	10 250	(937)	-	-	-	-	10 834	-
	За 2024 г.	2 458	-	3 200	(4 137)	-	-	-	-	1 521	-

### 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.	299	-	562 929	(562 940)	-	-	X	X	289	-
	За 2024 г.	171	-	911 913	(911 785)	-	-	X	X	299	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	299	-	823	(749)	-	-	(84)	-	289	-
	За 2024 г.	171	-	1 601	(1 189)	-	-	(284)	-	299	-
Товары	За 2025 г.	-	-	244	(244)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 190	(3 190)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	559 777	(559 861)	-	-	84	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	905 906	(906 190)	-	-	284	-	-	-

### 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.	725 759	(60 822)	648 998	1 239	(667 813)	-	(26 678)	-	708 183	(133 805)
	За 2024 г.	557 561	(59 401)	678 102	763	(510 425)	(242)	(32 978)	526	725 759	(60 822)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 246	(1 614)	4 378	-	(7 019)	-	(1 614)	-	4 605	-
	За 2024 г.	11 760	(991)	6 240	-	(10 513)	(242)	(494)	-	7 246	(1 614)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	707 686	(57 078)	608 441	-	(658 092)	-	(23 944)	-	658 035	(109 361)
	За 2024 г.	530 442	(56 266)	664 360	-	(487 116)	-	(32 271)	-	707 686	(57 078)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 092	(2 130)	26 317	1 239	(397)	-	(1 120)	-	35 250	(24 443)
	За 2024 г.	9 107	(2 145)	5 374	763	(7 152)	-	(214)	526	8 092	(2 130)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 012	-	-	-	(1 750)	-	-	-	262	-
	За 2024 г.	438	-	1 574	-	-	-	-	-	2 012	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	168	-	9 375	-	-	-	-	-	9 544	-
	За 2024 г.	5 504	-	-	-	(5 336)	-	-	-	168	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	5	-	(7)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	28	-	7	-	(28)	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	241	-	-	-	-	-	241	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	549	-	241	-	(549)	-	-	-	241	-
	За 2024 г.	282	-	547	-	(280)	-	-	-	549	-
Итого	За 2025 г.	725 759	(60 822)	648 998	1 239	(667 813)	-	(26 678)	X	708 183	(133 805)
	За 2024 г.	557 561	(59 401)	678 102	763	(510 425)	(242)	(32 978)	X	725 759	(60 822)

### 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	243 677	109 873	230 640	169 818	180 826	121 425
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1 614	-	990	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	216 094	106 733	226 738	169 660	177 506	121 240
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	27 583	3 140	2 288	158	2 330	185

## 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.	15 699	1 686	-	(7 754)	-	(8 954)	677
	3а 2024 г.	4 782	18 300	-	(7 270)	-	(112)	15 699
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	15 699	1 686	-	(7 754)	-	(8 954)	677
	3а 2024 г.	4 782	18 300	-	(7 270)	-	(112)	15 699
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	356 607	217 955	-	(314 929)	(1 555)	8 954	267 032
	3а 2024 г.	463 013	313 329	-	(414 843)	(5 005)	112	356 607
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	194 362	154 798	-	(192 494)	(1 555)	-	155 110
	3а 2024 г.	180 097	195 855	-	(179 025)	(2 565)	-	194 362
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	230	-	-	-	-	230
	3а 2024 г.	2 500	15	-	(2 515)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	907	381	-	(861)	-	-	426
	3а 2024 г.	2 963	835	-	(452)	(2 440)	-	907
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	112	-	-	-	-	8 954	9 066
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	112	112
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	14 914	-	-	-	-	14 914
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	109 916	9 680	-	(109 916)	-	-	9 680
	3а 2024 г.	35 608	109 916	-	(35 608)	-	-	109 916
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 566	128	-	(3 566)	-	-	128
	3а 2024 г.	1 773	3 566	-	(1 773)	-	-	3 566
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 535	26 028	-	(1 027)	-	-	29 536
	3а 2024 г.	12 187	148	-	(7 800)	-	-	4 535
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	34 554	11 796	-	-	-	-	46 350
	3а 2024 г.	53 339	-	-	(18 786)	-	-	34 554
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 867	-	-	(276)	-	-	1 591
	3а 2024 г.	1 606	261	-	-	-	-	1 867
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6 788	-	-	(6 788)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 052	2 733	-	(1 997)	-	-	6 788
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-

Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	166 882	-	-	(166 882)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	372 306	219 641	-	(322 683)	(1 555)	X	267 709
	За 2024 г.	467 795	331 629	-	(422 113)	(5 005)	X	372 306

### 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	14 072	15 302	2 523
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 038	15 187	2 523
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	35	115	-

### 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.	6 700	8 575	9 847	246	5 182
	За 2024 г.	4 304	10 016	7 620	-	6 700
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 700	8 575	9 847	246	5 182
	За 2024 г.	4 304	10 016	7 620	-	6 700

**9. Договора, по предметам аренды которых признается ППА на 31.12.2025**

Договор аренды	Срок окончания аренды (оценочное значение)	Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования,% годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды	Стоимость процентных расходов
№1 от 03.07.2020 ДС №1 от 22.03.2023	02.07.2026	422 258,06	70 000,00	352 258,06	12,00	345 402,45	415 402,45	6 855,61
б/н от 03.06.2022 ДС №4 от 14.01.2025	31.12.2029	1 197 504,01	15 000,00	1 182 504,01	21,00	833 258,14	848 258,14	349 245,87
б/н от 01.08.2022 ДС №1 от 05.06.2023	30.06.2026	600 000,00	0,00	600 000,00	12,00	585 324,27	585 324,27	14 675,73
б/н от 01.01.2024	31.12.2026	7 835 938,00	0,00	7 835 938,00	21,00	7 187 833,72	7 187 833,72	648 104,28

(\*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.  
Результат соответствует функции ЧИСТНЗ Microsoft Excel.

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	562 877	911 565
Затраты на оплату труда	97 740	106 870
Отчисления на социальные нужды	18 994	19 429
Амортизация	10 073	9 692
Прочие затраты	53 921	53 995
Итого по элементам	743 605	1 101 551
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	743 605	1 101 551