

**Общество с ограниченной ответственностью
«Сибирская финансовая компания»**

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

Содержание

№	Наименование	Страница
1.	Основные виды экономической деятельности	3
2.	Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности	4
3.	Раскрытие информации	8
3.1	Материальные внеоборотные активы	8
3.2	Финансовые и другие оборотные активы	9
3.3	Запасы	10
3.4	Денежные средства	10
3.5	Капитал и резервы	11
3.6	Обязательства	11
3.7	Состав доходов по обычным видам деятельности	12
3.8	Состав расходов по обычным видам деятельности	12
3.9	Состав прочих доходов и расходов	12
3.10	Налог на прибыль	13
3.11	Сведения о вознаграждении	13
3.12	Сведения о связанных сторонах	13
3.13	События после отчетной даты	14
3.14	Непрерывность деятельности	14

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская финансовая компания» (далее по тексту – Общество), сокращенное наименование -ООО «Сибфинанс».

Дата и номер регистрации: 22.04.2016 г. 38 № 003839243

Основной государственный регистрационный номер: 1163850067655 от 22.04.2016 г.

Юридический и фактический адрес Общества: Россия, 664009, Иркутская область, г. Иркутск ул. Советская, д.176 Б, оф. 406.

Структура органов управления Общества: Общее собрание участников Общества.

Участниками Общества в 2025 г. являлись: Газиев А.А. – 50 %, Шабарова Л.А. – 50 %.

Генеральным директором Общества в 2025 г. являлась Архипова Е.С.

Общество не имеет филиалов.

Зарегистрированы следующие территориально обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Усть-Кут.

Юридический и фактический адрес: Россия, 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Луговая стр.21, помещение 1.

- Обособленное подразделение в п. Витим.

Юридический и фактический адрес: Россия, Республика Саха (Якутия), у. Ленский, п. Витим, пер. Лесной, д.18

- Обособленное подразделение в г. Ленске

Юридический и фактический адрес: Россия, 78144, Республика Саха (Якутия), г. Ленск, ул. Набережная, д. 121

- Обособленной подразделение в г. Якутске

Юридический и фактический адрес: Россия, 677018, Республика Саха (Якутия) г. Якутск, ул. Новопортовская, д. 1, 216

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности общества в 2025 г.:

69.20.2. Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

Среднесписочная численность за 2025 г. составила 71 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Обществом заключен договор на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

Место нахождения: 127055, город Москва, переулок Тихвинский дом 7, строение 3, кабинет 20. Аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006033851.

2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением 1С: Предприятие.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется упрощенным способом с применением метода начисления, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность формы которой утверждены Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приложение № 9). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также настоящих Пояснений к ним.

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1 План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Учет основных средств

Общество применяет стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.202 № 204н. Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из фактических затрат на их приобретение, сооружение или изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения к основным средствам, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств, включая капитальный ремонт, (за исключением затрат на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию) списываются в затраты на производство текущего месяца.

Учет аренды (лизинга)

Учет объектов при получении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденные Приказом Минфина от 16 октября 2018 г. N 208н.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Дисконтирование арендных платежей производится по ставке и рассчитывается как ключевая ставка + 3,95 % на дату формирования права пользования (предоставления) предметом аренды.

2.3 Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете по их учетной стоимости.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

2.4 Учет запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Оценка МПЗ при их выбытии производится по средней стоимости.

Общество не создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

2.5 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность – это задолженность, причитающаяся Обществу от юридических и физических лиц, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе ее видов:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

В зависимости от сроков погашения задолженность подразделяется на долгосрочную (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты).

Общество осуществляет перевод краткосрочной дебиторской задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев. Перевод осуществляется при условии, что на отчетную дату срок погашения задолженности составит свыше 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской задолженности в кредиторскую, если на отчетную дату срок погашения задолженности не превышает 12 месяцев.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.6 Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства на расчетных, специальных счетах, денежные средства в пути и денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости со сроком обращения не более трех месяцев.

2.7 Учет обязательств по кредитам и займам

Основная сумма обязательств по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме, фактически полученной Обществом.

Задолженность по кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Задолженность по кредитам и займам учитывается с подразделением на долгосрочную (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты).

Часть долгосрочного кредита или займа, подлежащая погашению в течении более чем 12 месяцев после отчетной даты, переводится в состав краткосрочной задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами.

2.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность – это задолженность Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе ее видов:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты с прочими кредиторами.

В зависимости от сроков погашения задолженность подразделяется на долгосрочную (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты).

Общество осуществляет перевод краткосрочной кредиторской задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев. Перевод осуществляется при условии, что на отчетную дату срок погашения задолженности составит свыше 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной кредиторской задолженности в долгосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности не превышает 12 месяцев.

2.9 Учет доходов

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке (при одновременном выполнении всех условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации") (методом начисления):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением в операционную аренду активов организации;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.10 Учет расходов

Общество использует сокращенный план счетов. Все расходы отражаются на счете 26 без использования счетов 20, 23, 25, 29.

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением со сч. 26 на счет 90 "Продажи"). Расходы распределяются в аналитике по доле выручки по видам деятельности на отчетную дату в общей сумме выручки.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, в случае, когда это не является предметом деятельности Общества;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;

- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).
- прочие расходы.

2.11 Учет оценочных значений

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В целях создания резерва по сомнительным долгам под дебиторской задолженностью понимается не погашенная в установленные сроки и не обеспеченная гарантиями задолженность, учитываемая на счетах 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Авансы выданные», 73 «Расчёты с персоналом по прочим операциям», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, подтвержденной Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Резерв по сомнительным долгам формируется в разрезе контрагентов отдельно по каждому договору и каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения.

Сумма резерва определяется на основании заключения инвентаризационной комиссии посредством расчета резерва в Акте инвентаризации расчетов – расчет резерва.

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, даже если срок ее возникновения меньше 90 дней. Примерами таких свидетельств являются:

- оспаривание всей или части суммы со стороны должника;
- информация о том, что у дебитора финансовые затруднения.

Если существует достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока возникновения.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100% независимо от сроков проведения оценки в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна.

Резерв также создается в отношении дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом, не принятым и/или не подтвержденным налоговыми органами, в отношении которой предполагается проведение дополнительных мероприятий по урегулированию, но имеются сомнения в возможности возмещения или принятия к зачету.

3. Раскрытие информации

3.1 Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено право пользования активом.

Балансовая стоимость ППА составила:

- по состоянию на 31.12.2025 г. - 120 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 г. - 593 тыс. руб.

Информация о наличии, движении и накопленном износе представлена в таблице:

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 076	(483)	138	-	-	(611)	1 214	(1 094)
	За 2024 г.	3 860	(576)	1 250	(4 034)	3 962	(3 869)	1 076	(483)
Здания	За 2025 г.	1 076	(483)	138	-	-	(611)	1 214	(1 094)
	За 2024 г.	3 860	(576)	1 250	(4 034)	3 962	(3 869)	1 076	(483)

3.2 Финансовые и другие оборотные активы

3.2.1 Финансовые вложения

В состав строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» входит:

- 132 тыс. руб. номинальная стоимость доли в размере 100% в уставном капитале ООО «Матрешка Лимитед», которое приобрело Общество в 2025 г.;
- 164 тыс. руб. отложенные налоговые активы;
- 11 386 тыс. руб. долгосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице:

Показатель	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	11 386	11 386
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	11 386	11 386
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

В составе строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены финансовые вложения в виде выданных процентных займов в размере 21 844 тыс. руб. Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

Показатель	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло	перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	43 987	1 250	(12 007)	(11 386)	21 844
	За 2024 г.	81 957	13 060	(51 030)	-	43 987
Предоставленные займы	За 2025 г.	43 987	1 250	(12 007)	(11 386)	21 844
	За 2024 г.	81 957	13 060	(51 030)	-	43 987

Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

3.2.2 Дебиторская задолженность

В составе строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в размере 39 354 тыс. руб. Информация о наличии о наличии дебиторской задолженности приведена в таблице:

Показатель	Период	тыс. руб.			
		На начало года	Изменения за период		На конец периода
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	24 202	27 665	(12 513)	39 354
	3а 2024 г.	38 311	21 001	(35 110)	24 202
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22	52	(11)	63
	3а 2024 г.	97	22	(97)	22
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 944	19 127	(12 502)	20 569
	3а 2024 г.	32 438	13 079	(31 573)	13 944
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10 113	8 366	-	18 479
	3а 2024 г.	5 632	7 777	(3 296)	10 113
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	123	15	-	138
	3а 2024 г.	-	123	-	123
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	57	-	57
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	41	-	(41)	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	48	-	48
	3а 2024 г.	103	-	(103)	-

Оснований для создания резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице:

Показатель	Период	тыс. руб.			
		На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	2 101	(2 022)	79
	3а 2024 г.	186	1 328	(1 514)	-
в том числе: Материалы	3а 2025 г.	-	2 101	(2 022)	79
	3а 2024 г.	186	1 328	(1 514)	-

3.4 Денежные средства

Информация о движении денежных средств предоставлена в таблице:

Показатель		тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Остаток денежных средств на начало периода		95	47
Поступления от текущих операций		170 393	222 639
Платежи по текущим операциям		(173 593)	(157 779)
Поступление от инвестиционной деятельности		10 800	3
в том числе:			
от возврата предоставленных займов		10 800	-
от процентов по выданным займам		-	3

Платежи по инвестиционной деятельности	(43)	(7 066)
в том числе:		
выданные займы	(43)	(7 066)
Платежи по финансовой деятельности	(7 550)	(57 749)
в том числе:		
выплата дивидендов	(7 000)	(53 463)
прочие платежи	(550)	(4 286)
Остаток денежных средств на конец периода	102	95

Денежные средства на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 102 тыс.руб.

Ограничений в использовании денежных средств нет.

3.5 Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. За отчетный период сумма уставного капитала не изменялась.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 г. составила 46 087 тыс. руб. Информация об изменении капитала приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	10	99 757	99 767
За 2024 г.				
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	4 803	4 803
Дивиденды	3227	-	(70 000)	(70 000)
На 31 декабря 2024 г.	3200	10	34 560	34 570
За 2025 г.				
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	11 527	11 527
На 31 декабря 2025 г.	3300	10	46 087	46 097

3.6 Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств предоставлена в таблице:

							тыс. руб.
Показатель	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 699	12 321	-	(21 265)	-	24 755
	За 2024 г.	20 840	20 714	-	(7 855)	-	33 699
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 916	1 754	-	(2 916)	-	1 754
	За 2024 г.	540	2 916	-	(540)	-	2 916
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 580	-	-	(1 580)	-	-
	За 2024 г.	-	1 580	-	-	-	1 580
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-
	За 2024 г.	30	82	-	(18)	-	94
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	512	-	(302)	-	210
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 000	-	-	-	-	5 000
	3а 2024 г.	5 000	-	-	-	-	5 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	904	225	-	-	-	1 129
	3а 2024 г.	679	225	-	-	-	904
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 890	8 029	-	(2 393)	-	8 526
	3а 2024 г.	2 753	2 890	-	(2 753)	-	2 890
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 666	1 772	-	(1 666)	-	1 772
	3а 2024 г.	1 493	1 666	-	(1 493)	-	1 666
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 133	29	-	(4 133)	-	29
	3а 2024 г.	3 051	4 133	-	(3 051)	-	4 133
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	2
Расчеты с учредителями	3а 2025 г.	14 514	-	-	(8 179)	-	6 335
	3а 2024 г.	7 294	7 220	-	-	-	14 514

Общество не имеет просроченных обязательств.

3.7 Состав доходов по обычным видам деятельности

Выручка по видам деятельности составила:

Виды деятельности	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Оказание услуг по ведению бухгалтерского, налогового и управленческого учета	88 828	122 118
Оказание услуг по ведению кадрового делопроизводства	43 610	33 410
Оказание юридических услуг	16 963	17 049
Оказание ИТ услуг	4 292	11 758
Оказание услуг по ведению учета МТР	14 640	8 770
Оказание услуг ЭБ	3 871	3 113
Прочие услуги	430	66
Итого доходов по обычным видам деятельности	172 634	196 284

3.8 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности составила:

Показатель	тыс. руб.	
	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 976	1 445
Затраты на оплату труда	111 392	103 879
Отчисления на социальные нужды	21 961	18 976
Амортизация	612	3 869
Прочие затраты	19 238	20 463
Итого по элементам	155 179	148 632
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 179	148 632

3.9 Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих доходов и расходов	2025 г.		2024 г.	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	Возмещение санаторно-курортного лечения	62	(61)	140	(140)
2	Доходы (расходы) прошлых лет	-	-	6 000	(2)
3	Изменение предмета аренды	-	-	136	(71)
4	Проценты полученные (выданные)	7 049	(225)	7 974	(225)
5	Прочие расходы на персонал	-	(190)	-	(252)
6	Комиссии банков	-	(48)	-	(52)
7	Списание дебиторской задолженности	-	-	4	(48 521)
8	Спортивные и культурно-массовые мероприятия	-	(195)	-	(404)
9	Представительские расходы	-	(143)	-	-
10	Материальная помощь	-	(144)	-	(30)
11	Пени по страховым взносам, налогам	-	(95)	-	-
12	Проценты по аренде	-	(85)	-	(343)
13	Прочие	-	(386)	55	(115)
Всего		7 111	(1 572)	14 309	(50 155)

В отчете о финансовых результатах за 2025 г. доходы и расходы, связанные с реализацией прав требования по договору цессии свернуты в размере 3 000 тыс. руб.

3.10 Налог на прибыль

С 01.01.2025 г. Общество применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль за 2025 г. представлен следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.
Прибыль до налогообложения	22 994
Ставка по налогу на прибыль	25 %
Условный расход по налогу на прибыль	(5 749)
Постоянный налоговый расход	(5 699)
Изменение отложенных налоговых активов	(164)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 309
Текущий налог на прибыль за 2025 г.	(9 303)

3.11 Сведения о вознаграждениях

В 2025 году дивиденды не распределялись.

3.12 Сведения о связанных сторонах

Участниками Общества и бенефициарными владельцами на 31.12.2025 г. являются:

- Газиев А.А. – доля в уставном капитале 50%
- Шабарова Л.А. – доля в уставном капитале 50%

Операции со связанными сторонами в течение 2025 г. происходили по выплате дивидендов. Иных операций нет.

3.13 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год, не возникли.

3.14 Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности. Угроз непрерывности нет. В 2026 году Общество планирует осуществлять те же виды деятельности, что и в 2025 году.

Генеральный директор

25 марта 2026 г.



А.С. Архипова