

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах Межотраслевого фонда «Сертификация
автотранспорта САТР» за 2025 год

Оглавление

1. Основные виды экономической деятельности	2
2. Основные положения учетной политики	2
3. Нематериальные активы	5
4. Основные средства	5
5. Финансовые вложения	5
6. Запасы	6
7. Дебиторская задолженность	6
8. Обязательства	6
9. Обеспечения обязательств	7
10. Расходы по обычным видам деятельности	7
11. Государственная помощь	7
12. Иная информация	7
12.1. Краткая характеристика организации	7
12.2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах	8
12.3. Дополнительная информация к Отчету о финансовых результатах.	9
12.4. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.	10
12.5. Дополнительная информация к Отчету о движении денежных средств.	11
12.6. Информация по прекращаемой деятельности.	11
12.7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.	11
12.8. Сопоставимость информации. Изменение сравнительных показателей.	11
12.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.	12
12.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности	12
12.11. События после отчетной даты	14
12.12. Непрерывность деятельности	14
12.13. Приложения.	16

Бухгалтерская отчетность Межотраслевого фонда «Сертификация автотранспорта САТ» (далее Фонд) за 2025 год (далее «отчетный год») составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Официальные курсы валюты к рублю, установленные Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Цифр.код	Букв.код	Единиц	Валюта	Курс
978	EUR	1	Евро	92,0938
840	USD	1	Доллар США	78,2267

1.Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Фонда в 2025 году являлась: Сертификация продукции, услуг и организаций: ОКВЭД 71.20.8

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном – 2025 году не было событий и организация не осуществляла операций касающихся:

- Деятельности по договорам подряда на строительство;
- Освоения природных ресурсов;
- Научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- Участия в совместной деятельности;
- Прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности;
- Получения или использования государственной помощи.

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика в отчетном периоде была в основном преемственна учетной политике, применявшейся ранее.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год оформляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",

утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. С 1 апреля 2025 года применяется ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Применение новых стандартов существенно не изменило методики бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

В связи с отсутствием эмитированных публично размещаемых ценных бумаг, Фондом принято решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

Для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится исходя из себестоимости каждой единицы. Организация учитывает запасы по фактической себестоимости запасов в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»

Способ расчета себестоимости запасов не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

Последствия начала применения с 1.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

Для целей налогового учета:

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

В целях признания доходов и при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по стоимости единицы запаса.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Некоммерческая деятельность:

Предприятие осуществляет некоммерческую деятельность в соответствии с целями и задачами, утвержденными Уставом Фонда.

Источником целевого финансирования некоммерческой деятельности является чистая прибыль фонда, полученная от предпринимательской деятельности.

Размер отчислений на целевые программы определяется на основании смет целевых доходов и расходов, утверждаемых председателем Совета Фонда.

Изменения в учетной политике на 2026 год планируются в соответствии с изменением законодательства.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Фонда отсутствуют.

4. Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств отражены в Таблице № 1 Основные средства (Приложение к настоящим пояснениям).

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» в дополнении к Таблице 1 представлена нижеследующая информация за отчетный год:

- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода:

признаков обесценения основных средств на конец отчетного периода не обнаружено.

В соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения": в дополнении к Таблице 1 представлена нижеследующая информация за отчетный год:

Авансы, выплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Признаков обесценения капитальных вложений на конец отчетного периода не обнаружено.

5. Финансовые вложения

Данные о наличии и движении финансовых вложений отражены Таблице № 2. Финансовые вложения (Приложение к настоящим пояснениям).

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» в дополнении к Таблице 2 представлена нижеследующая информация за отчетный год:

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.Запасы

Данные о наличии и движении запасов отражены в Таблице № 3. Запасы (Приложение к настоящим пояснениям).

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» в дополнении к Таблице № 3 представлена нижеследующая информация за отчетный год:

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:
авансы отсутствуют.

7.Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в Таблице № 4. Дебиторская задолженность (Приложение к настоящим пояснениям).

По состоянию на 31.12.2025 года резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием оснований.

8.Обязательства

Данные о наличии и движении обязательств отражены в Таблице № 5. Обязательства (Приложение к настоящим пояснениям).

В соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» дополнительно к Таблице № 5 представлена нижеследующая информация к данным о полученных займах и кредитах:

-отсутствуют просроченные исполнителем обязательств задолженности по уплате процентов или возврате основной суммы кредита (займа)

-отсутствуют суммы займов (кредитов), не полученных по сравнению с условиями договоров займа (кредитных договоров).

9.Обеспечения обязательств

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Данные по расходам по обычным видам деятельности отражены в Таблице № 6 (Приложение к настоящим пояснениям).

11. Государственная помощь

Государственная помощь не получалась и не использовалась.

12. Иная информация

12.1. Краткая характеристика организации.

Межотраслевой фонд «Сертификация автотранспорта САТР» зарегистрирован и имеет основной государственный регистрационный номер: 1027739132530 (свидетельство Межрайонной инспекции МНС России №39 по г. Москве №007636647 от «30» августа 2002 года).

Фонд состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы г. Москвы № 7733.

Адрес юридического лица: 125480, Москва, ул. Героев Панфиловцев, дом 24, эт/ком 5/518.

Уставный капитал у Фонда отсутствует.

Бенефициарных владельцев Фонд не имеет в соответствии с п.1 статьи 2 Федерального закона №7-ФЗ от «12» января 1996 года.

Обособленных подразделений Фонд не имеет.

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет.

Орган управления Фондом - Совет Фонда.

Органы контроля и надзора Фонда - Попечительский Совет Фонда.

Единоличным исполнительным органом Фонда является директор Кисуленко Борис Викторович. В 2025 году осуществлял права и обязанности директора на основании Протокола №35 Заседания Попечительского Совета от «08» августа 2022 года, ИНН 7715240107561.

Чистые активы Фонда отражены в следующей таблице (тыс. руб.) :

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	75187=	77370=	75007=

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 35 человек.

12.2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах .

На дату составления бухгалтерской отчетности к аффилированными лицам и связанным сторонам относились:

№ п/п	Наименование организации/Ф.И.О.,	Основание
1	Кутенев Вадим Федорович	Член Совета Фонда
2	Комаров Виталий Васильевич	Член Совета Фонда
3	Куликов Александр Васильевич	Член Совета Фонда
4	Антонова Оксана Ивановна	Член Совета Фонда
5	Кисуленко Борис Викторович	Директор Фонда

Операции со связанными сторонами не проводились, за исключением выплаты заработной основной управленческому персоналу Фонда - Антоновой О.И., Кисуленко Б.В., Комарову В.В.

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" раскрывается следующая информация.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Фонда:

--Краткосрочные вознаграждения (заработная плата и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды) -- 11045 тыс. руб., в т.ч. Антоновой О.И. – 3441 тыс. руб., Комарову В.В. – 830 тыс. руб., Кисуленко Б.В. – 6774 тыс. руб.

-- Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют;

-- Вознаграждения в отчетном периоде в связи с окончанием трудовой деятельности, включая начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, - отсутствуют, в том числе страховые взносы --- отсутствуют;

- Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе -- отсутствуют;

12.3.Дополнительная информация к Отчету о финансовых результатах.

К показателю «Выручка», код 2110:

Выручка от реализации получена в размере 100% по основному виду деятельности.

К показателю «Прочие доходы», код 2340:

Курсовые разницы – 7548 тыс. руб.

К показателю и «Прочие расходы», код 2350:

Курсовые разницы – 18827 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" представлена следующая информация:

В отчетном периоде приобретаемые Фондом услуги по аренде офисных помещений характеризовались как операционная аренда.

Основной вид деятельности Фонда предполагает работу с документацией и соответственно наличие стационарных рабочих мест,

следовательно, офисные помещения для работы Фонда являются необходимым условием.

Затраты по улучшению предмета аренды в отчетном периоде не производились.

Ограничения использования арендуемых помещений определены договором аренды и предписывают арендатору: не производить капитальный ремонт, не сдавать предмет аренды в субаренду, не передавать свои права и обязанности по договору аренды другому лицу.

12.4. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» представлена следующая информация:

Применяемая ставка налога на прибыль в отчетном периоде – 25% согласно статье 284 НК РФ.

Убыток по данным бухгалтерского учета за 2025 год составил 600 тыс. рублей.

Прибыль по данным налогового учета за 2025 год составила 2271 тыс. рублей.

-Постоянные разницы, повлекшие возникновение постоянного налогового расхода (ПНР), составили 2870 тыс. рублей, ПНР равно 718 тыс. рублей. Постоянный налоговый расход состоит из расходов Фонда не принимаемых для целей налогообложения в сумме 2870 тыс. рублей.

-Постоянные разницы, повлекшие возникновение постоянного налогового (ПНД) в 2025 году отсутствуют.

-Отложенные налоговые обязательства не возникали, соответственно отложенный налог на прибыль отсутствует.

Текущий налог на прибыль составляет 2271 тыс. руб. и рассчитан как условный, что соответствует строке 120 листа 2 Декларации по налогу на прибыль.

12.5. Дополнительная информация к Отчету о движении денежных средств.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2021 «Отчет о движении денежных средств» представлена следующая информация:

- открытые организацией кредитные линии отсутствуют;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

12.6. Информация по прекращаемой деятельности.

В соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» представлена следующая информация:

Информация по прекращаемой деятельности в отчетном году отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12.7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Согласно требованиям ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" предоставлена следующая информация:

В отчетном периоде не было исправления существенных ошибок, относящихся к предшествующим отчетным периодам.

12.8. Сопоставимость информации. Изменение сравнительных показателей.

Учетная информация в отчетах, относящаяся к разным налоговым периодам, сопоставима.

12.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Основания для создания и учета условных обязательств и активов в отчетном году не было.

12.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Финансово-хозяйственная деятельность Фонда находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Фонда в долгосрочной перспективе.

Потенциальными рисками Фонда являются следующие риски:

кредитный риск;

риск ликвидности;

страновые и региональные риски;

Руководство Фонда контролирует процесс управления вышеперечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда.

Кредитный риск.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Фондом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности может зависеть от экономических факторов, руководство Фонда уверено в отсутствии существенного риска убытков.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Риск ликвидности Фонда минимален, т.к. организация располагает значительным объемом финансовых активов для погашения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Действующих кредитных и иных заемных договоров у Фонда нет.

Страновые и региональные риски.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Фонд осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Фонд осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране в регионе, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Фонда.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного обслуживания в связи с удаленностью и труднодоступностью оцениваются как несущественные.

12.11.События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

12.12. Непрерывность деятельности.

У Фонда отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанной с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский Союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Фонд продолжает оценивать влияние данных событий и изменение экономической ситуации на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Финансовое состояние организации, наличие достаточных материальных и трудовых ресурсов, устойчивое положение на рынке позволяет утверждать, что организация способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

12.13.Приложения.

Таблица 1. Основные средства.

Таблица 2. Финансовые вложения.

Таблица 3. Запасы.

Таблица 4. Дебиторская задолженность.

Таблица 5. Обязательства.

Таблица 6 .Расходы по обычным видам деятельности.

Директор

Кисуленко Б.В.

25 марта 2025 года



Таблица 1 к Пояснениям по бухгалтерскому балансу

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств															
		За период		На начало года		Изменения за период								На конец периода	
Наименование показателя	период	год	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
год	год	2025	5721	-969										5721	-969
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего (предыдущий период)	год	2024	5731	-939		-10		-31						5721	-970
в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
Машины и оборудование	год	2025	2797	-176										2797	-176
	год	2024	2807	-145		-10		-31						2797	-176
Производственный и хозяйственный инвентарь	год	2025	654	-382										654	-382
	год	2024	654	-383										654	-383
Транспортные средства	год	2025	2270	-411										2270	-411
	год	2024	2270	-411										2270	-411
Инвестиционная недвижимость - всего (отчетный период)	год	2025													
Инвестиционная недвижимость - всего (предыдущий период)	год	2024													
в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
	год	2025													
4.2. Наличие и движение прав пользования активами															
		За период		На начало года		Изменения за период								На конец периода	
Наименование показателя	период	год	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 (отчетный период)	год	2025													
Права пользования активами - всего (предыдущий период)	год	2024													
в том числе: (объект за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
	год	2025													
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства															
Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023												
Амортизируемые основные средства - всего		4752	4793												
в том числе: (группа, объект)															
Машины и оборудование	2621	2621	2663												
Производственный и хозяйственный инвентарь	272	272	271												
Транспортные средства	1859	1859	1859												
Неамортизируемые основные средства - всего															
в том числе: (группа, объект)															
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 31.12.2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023												
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего															
в том числе: (группа)															

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего в том числе: (группа)															
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего в том числе: (группа)															
из них:															
основные средства, находящиеся в залоге															
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)															
Наименование показателя	За период		На начало года		Изменения за период				На конец периода						
	период	год	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение					
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего (отчетный период)	год	2025													
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего (предыдущий период)	год	2024													
в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
	год	2025													
Капитальные вложения на создание основных средств - всего (отчетный период)	год	2025													
Капитальные вложения на создание основных средств - всего (предыдущий период)	год	2024													
в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
	год	2025													
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего (отчетный период)	год	2025													
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего (предыдущий период)	год	2024													
в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
	год	2025													
4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость															
Наименование показателя	За период		На начало года		Изменения за период				На конец периода						
	период	год	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 (отчетный период)	год	2025													
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего (предыдущий период)	год	2024													
в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
	год	2025													
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего (отчетный период)	год	2025													
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего (предыдущий период)	год	2024													
в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
	год	2025													
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего (отчетный период)	год	2025													
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего (предыдущий период)	год	2024													
в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)															
	год	2025													

Таблица 2 к Пояснениям по бухгалтерскому балансу
5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений												
	За период		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
Наименование показателя	период	год	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
год	год	2025										
Долгосрочные финансовые вложения - всего (предыдущий год)	год	2024										
в том числе: (вид, группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)												
	год	2025										
Краткосрочные финансовые вложения - всего (отчетный год)	год	2025	20000		246500				-236500		30000	
Краткосрочные финансовые вложения - всего (предыдущий год)	год	2024			35000				-15000		20000	
в том числе: (вид, группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)												
Депозиты	год	2025	20000		246500				-236500		30000	
	год	2024			35000				-15000		20000	
Итого (отчетный год)	год	2025	20000		246500				-236500		30000	
Итого (предыдущий год)	год	2024			35000				-15000		20000	
5.2. Иное использование финансовых вложений												
	На	На 31 декабря	На 31 декабря									
Наименование показателя	31.12.2025	2024	2023									
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего												
в том числе: (вид, группа)												
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего												
в том числе: (вид, группа)												
Иное использование финансовых вложений												

Таблица 3 к Пояснениям по бухгалтерскому балансу

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов												
	За период		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
Наименование показателя	период	год	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
год	год	2025	284		3913	-3765			X	X	432	
Запасы - всего (предыдущий год)	год	2024	481		2630	-2827			X	X	284	
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)												
сырье и материалы	год	2025	129		1565	-1496					198	
	год	2024	209		882	-962					129	
расходы будущих периодов	год	2025	155		2348	-2269					234	
	год	2024	272		1748	-1865					155	
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав												
	На	На 31 декабря	На 31 декабря									
Наименование показателя	31.12.2025	2024	2023									
Запасы, находящиеся в пути, - всего												
в том числе: (вид)												
Запасы, находящиеся в залоге, - всего												
в том числе: (вид)												

Таблица 4 к Пояснениям по бухгалтерскому балансу
7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
					Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							
	За период		На начало года		поступило		списано				На конец периода	
Наименование показателя	период	год	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
год	год	2025										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	год	2024										
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)												
	год	2025										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	год	2025	25524		28538		-16842				37220	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	год	2024	24199		14947		-8946				25524	
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	год	2025	924		1208		-924				1208	
	год	2024	1091		924		-1091				924	
Расчеты с покупателями и заказчиками	год	2025	910		4313		-908				4315	
	год	2024	2274		909		-2274				909	
Расчеты по налогам и сборам	год	2025	15174		8235		-7573				15836	
	год	2024	15624		4280		-4730				15174	
Расчеты с подотчетными лицами	год	2025	202		708		-202				708	
	год	2024	105		202		-105				202	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	год	2025	1981		4200		-902				5279	
	год	2024	2020		2300		2338				1982	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	год	2025	6333		9874		-6333				9874	
	год	2024	3085		6332		-3084				6333	
Итого (отчетный год)	год	2025	25524		28538		-16842			X	37220	
Итого (предыдущий год)	год	2024	24199		14947		-8946			X	25524	
7.2. Просроченная дебиторская задолженность												
	На		На 31 декабря		На 31 декабря							
	31.12.2025		2024		2023							
Наименование показателя	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость						
Всего												
в том числе: (вид)												

Таблица 5 к Пояснениям по бухгалтерскому балансу

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
				Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
	За период			поступило		списано			
Наименование показателя	период	год	На начало года	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	На конец периода
год	год	2025							
Долгосрочные обязательства - всего (предыдущий год)	год	2024							
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)									
	год	2025							
Краткосрочные обязательства - всего (отчетный год)	год	2025	44861	41436		-19335			66369
Краткосрочные обязательства - всего (предыдущий год)	год	2024	23050	41394		-19583			44861
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)									
Поставщики и подрядчики	год	2025	91	52		-91			52
	год	2024	212	91		-212			91
Покупатели и заказчики	год	2025	37720	39227		-18036			58911
	год	2024	18545	34266		-15091			37720
Расчеты по налогам и сборам	год	2025	7037	1564		-1208			7393
	год	2024	4280	7037		-4280			7037
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	год	2025	13	593					13
	год	2024	13						13
Итого (отчетный год)	год	2025	44861	41436		-19335		X	66369
Итого (предыдущий год)	год	2024	23050	41394		-19583		X	44861
8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)									
	На	На 31 декабря	На 31 декабря						
Наименование показателя	31.12.2025	2024	2023						
Всего									
в том числе: (вид)									
8.3. Оценочные обязательства									
				Изменения за период					
	За период			списано					
Наименование показателя	период	год	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	На конец периода		
Оценочные обязательства - всего (отчетный год)	год	2025							
Оценочные обязательства - всего (предыдущий год)	год	2024							
в том числе: (группа)									
	год	2025							

Таблица 6 к Пояснениям по бухгалтерскому балансу

10. Расходы по обычным видам деятельности

За год	10. Расходы по обычным видам деятельности	
	За год	За год
Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	1343	805
Затраты на оплату труда	65659	51121
Отчисления на социальные нужды	18688	14664
амортизация		
Прочие затраты	16858	15781
Итого по элементам	102548	82371
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	102548	82371