

# **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Закрытого акционерного общества

«Консолидация»

за 2025 год

г. Санкт-Петербург

**1.СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Закрытое акционерное общество «Консолидация» (ЗАО «Консолидация») зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 81516 от 15 февраля 1999 года.

Место нахождения и почтовый адрес:

Россия, 194021, Санкт-Петербург, ул. Новороссийская, д. 54, Лит. Б, пом. 7Н.

Свидетельство о внесении сведений в ЕГРЮЛ серия 78 № 001266525, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Калининскому району Санкт-Петербурга 05.09.2002, ОГРН 1027802487470.

ИНН 7804083144; КПП 780401001.

ОКПО 33185150; ОКВЭД 64.99.1, 46.18.9, 43.11, 43.12.1, 46.61.1, 46.69.2, 46.90, 81.22.

ОКФС 16; ОКОПФ 67

Расчетный счет:

Северо-Западный банк ОАО «Сбербанк России» г. Санкт-Петербург, БИК 044030653, корп/счет 30101810500000000653, р/счет 40702810455080142483, рубли.

Численность работающих на конец отчетного периода – 4 человека

Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

Основной вид деятельности по ЕГРЮЛ с 05.03.2018 – вложения в ценные бумаги, код по ОКВЭД 64.99.1.

В отчетном и предыдущем периодах применялся общий режим налогообложения.

По составу учредителей (участников), численности и объему выручки Общество в отчетном году являлось субъектом малого предпринимательства. Указанные сведения внесены в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.08.2022.

За отчетный и предыдущий периоды Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2.БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в предыдущем и отчетном периодах на основании:

- Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, устанавливающих необходимые требования и допустимые способы ведения бухгалтерского учета и принципы составления бухгалтерской отчетности;
- «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;
- других нормативных актов и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Состав сформированной Обществом бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированной системы «1С:Предприятие 7.7».

**Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.**

### 3. УСТАВ ОБЩЕСТВА, ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

В отчетном и предыдущем периодах действовал Устав Общества в редакции, утвержденной решением общего собрания акционеров (протокол от 28.05.2014 №5/2014), зарегистрированной 11.07.2014 Межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу, ГРН 7147847553176.

Согласно Уставу Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров (высший орган управления);
- Совет директоров – осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) – осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, подотчетен Совету директоров и общему собранию акционеров, к компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров или Совета директоров Общества.

Согласно уставу Общества члены Совета директоров Общества избираются в количестве 5 (пяти) человек общим собранием акционеров кумулятивным голосованием на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам 2023 года, Протокол от 07.06.2024 № 5/2024, Совет директоров был избран в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество	Должность
ГОЛУБЕВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ	Председатель профкома СПб ОАО «Красный Октябрь»
ДМИТРИЕВ АЛЕКСАНДР ГРИГОРЬЕВИЧ	Генеральный директор ЗАО «Консолидация»
ЗАХАРОВА АНАСТАСИЯ ЮРЬЕВНА	Исполнительный директор ЗАО «Консолидация»
ШАТАЛОВА ЛАРИСА ЮРЬЕВНА	Начальник термического цеха № 104
КОВКО СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Заместитель генерального директора по безопасности – начальник отдела обеспечения режима и гражданской обороны СПб ОАО «Красный Октябрь»

Согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам 20243 года, Протокол от 30.05.2025 № 4/2025, Совет директоров был избран в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество	Должность
ГОЛУБЕВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ	Председатель профкома СПб ОАО «Красный Октябрь»
ДМИТРИЕВ АЛЕКСАНДР ГРИГОРЬЕВИЧ	Административный директор СПб ОАО «Красный Октябрь»
ЗАХАРОВА АНАСТАСИЯ ЮРЬЕВНА	Исполнительный директор ЗАО «Консолидация»
ШАТАЛОВА ЛАРИСА ЮРЬЕВНА	Начальник термического цеха № 104
КОВКО СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Заместитель генерального директора пор ежиму и безопасности – начальник отдела обеспечения режима и гражданской обороны СПб ОАО «Красный Октябрь»

Согласно Уставу Общества председатель Совета директоров избирается членами Совета директоров из их числа большинством голосов от общего числа членов Совета директоров.

В отчетном периоде функции председателя Совета директоров исполняла Шаталова Лариса Юрьевна на основании решений Совета директоров:

- от 07.06.2024, Протокол №5/2024
- от 30.05.2025, Протокол №5/2025

Согласно последней редакции Устава Общества Генеральный директор Общества назначается решением Совета директоров Общества сроком на 3 года.

До 28.07.2025 г. и предыдущем периодах, Генеральным директором Общества являлся Дмитриев Александр Григорьевич:

- решение Совета директоров от 19.01.2024, Протокол № 1/2024, трудовой договор от 19.01.2024 сроком на 3 года.
- решение Совета директоров от 28.07.2025, Протокол № 6/2025, трудовой договор расторгнут досрочно.

С 05.08.2025 г. и в период после отчетной даты Генеральным директором Общества являлась Захарова Анастасия Юрьевна:

- решение Совета директоров от 05.08.2025, Протокол № 7/2025, трудовой договор от 05.08.2025 сроком на 3 года.

Главный бухгалтер Общества – Гусева Мария Александровна.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией.

Согласно уставу Общества Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

В отчетном году действовала Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

1. Волынкин Сергей Владимирович – начальник ОМиС СПб ОАО «Красный Октябрь», акционер Общества
2. Царев Александр Александрович – начальник ХОЗУ СПб ОАО «Красный Октябрь», акционер Общества
3. Соболев Сергей Алексеевич- главный инженер по оборудованию и инструменту СПб ОАО «Красный Октябрь», акционер Общества

Указанная Ревизионная комиссия была избрана согласно следующего решениям общего собрания акционеров:

- решение годового общего собрания акционеров по итогам 2024 года, Протокол от 30.05.2025 № 4/2025.

В предыдущем году действовала Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

- |                                  |  |
|----------------------------------|--|
| 1. Волынкин Сергей Владимирович  | – Заместитель коммерческого директора – начальника ОМиС СПб ОАО «Красный Октябрь», акционер Общества |
| 2. Царев Александр Александрович | – Начальник ХОЗУ СПб ОАО «Красный Октябрь», акционер Общества  |
| 3. Данилова Галина Валентиновна  | – Заместитель главного бухгалтера по производству СПб ОАО «Красный Октябрь»                          |

Указанная Ревизионная комиссия была избрана согласно следующего решениям общего собрания акционеров:

- решение годового общего собрания акционеров по итогам 2023 года, Протокол от 07.06.2024 № 5/2024.

Аудитор Общества – общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Практика», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), номер в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 11206042097. Аудитор Общества утвержден решением годового общего собрания акционеров по итогам 2022 года, Протокол от 07.06.2024 № 5/2024.

Реестродержатель Общества – Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

#### 4.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества равен 21 270 (Двадцать одна тысяча двести семьдесят) рублей. Состоит из 2127 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Сформирован и оплачен полностью.

Акционерами общества являются юридические и физические лица.

Акционеры Общества, владеющие более, чем 5% уставного капитала:

- закрытое акционерное общество «Металлтехсервис» - 1 039 акций (48,85%);
- Фомичев Анатолий Николаевич - 253 акции (11,89%);
- Фомичев Виктор Анатольевич - 136 акций (6,39%);

Размер Уставного капитала в отчетном году не изменялся.

Величина резервного капитала, предусмотренная Уставом Общества, должна составлять 15 процентов от Уставного капитала, т.е. 3 тыс.руб. Резервный капитал должен формироваться путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения установленного размера. По состоянию на 31.12.2023,

31.12.2024, 31.12.2025 величина резервного капитала соответствует требованиям Устава Общества, составляет 3 тыс.руб.

Добавочный капитал на начало отчетного года отсутствует. В отчетном году не формировался, поскольку не было оснований для его создания.

По состоянию на начало отчетного года Общество имело нераспределенную прибыль в размере 167 156 тыс. руб. По итогам года нераспределенная прибыль уменьшилась до 159 418 тыс. руб.

## 5.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ОБЩЕСТВА

Связанными сторонами Общества, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», являлись лица, способные оказывать влияние на предпринимательскую деятельность Общества (аффилированные лица).

Согласно действующему законодательству аффилированными лицами юридического лица являются:

- члены его Совета директоров (Наблюдательного совета)
- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа;
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица;
- юридические лица, в которых данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

В соответствии с указанными требованиями связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

- члены Совета директоров;
- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Генеральный директор);
- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.

Общество не имеет связанных сторон (аффилированных лиц) – юридических лиц, в которых оно имело бы право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

### 5.1.Состав аффилированных лиц в 2024-2025 г.г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %

1	Закрытое акционерное общество «Металлтехсервис»	195197, г. Санкт-Петербург, Лабораторный пр., д. 23	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся голосующие акции Общества	20.03.2000	48,85%
2	Голубев Александр Николаевич	г. Санкт-Петербург	Член Совета директоров	07.06.2019 30.05.2025	0,0024%
3	Дмитриев Александр Григорьевич	г. Санкт-Петербург	Генеральный директор Член Совета директоров	01.02.2018 30.05.2025	0,0033%
4	Захарова Анастасия Юрьевна	г. Санкт-Петербург	Член Совета Директоров	07.06.2019 30.05.2025	0,00094%
5	Ковко Сергей Александрович	г. Санкт-Петербург,	Член Совета директоров	07.06.2019 30.05.2025	0,0028%
6	Пантелеев Владимир Николаевич	г. Санкт-Петербург	Председатель Совета директоров	07.06.2019 30.05.2025	
7	Шаталова Лариса Юрьевна	г. Санкт-Петербург	Председатель Совета директоров	23.06.2023 30.05.2025	

## 5.2.Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции со связанными сторонами (аффилированными лицами), информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», ПБУ 11/2008.

К указанным операциям со связанными сторонами относятся операции по процентным займам и дивидендам.

Операции по процентным займам, предоставленным Обществом аффилированному лицу, являющемуся членом Совета директоров Общества, на основании следующих договоров, заключенных в отчетном периоде:

Дата и номер договора	Сумма займа	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
договор займа от 01.12.2025 г. № 1-2025	200	До 03.06.2032, под ¼ ключевой ставки, оплата путем ежемесячного удержания из заработной платы

Расчеты по займам с аффилированным лицом в предыдущем периоде, тыс.руб.:

Субконто	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Захарова А.Ю.		202		
Договор займа №1-2025 от 01.12.2025		200		200
Проценты		2		2

В отчетном периоде займы аффилированным лицам не предоставлялись.

Дивиденды, выплаченные Обществом членам Совета директоров, в предыдущем периоде составили 530 тыс. руб.

Дивиденды, выплаченные Обществом членам Совета директоров, в отчетном периоде составили 506 тыс.руб.

### 5.3. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются:

- члены Совета директоров
- работники Общества, занимающие должности:
  - Генеральный директор
  - Исполнительный директор
  - Главный бухгалтер

Вознаграждения членам Совета директоров ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не выплачивались, за исключением выплаты дивидендов в отчетном году.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в течение отчетного года работникам, относящимся к основному управленческому персоналу, составляет, тыс.руб.:

Наименование	Сумма	
	2025 год	2024 год
Оплата труда	3 051	2 679
Социальные отчисления на оплату труда	919	833
Оплата отпусков	203	189
Социальные отчисления на оплату отпусков	61	59

Материальная помощь и компенсация расходов на проезд с учетом социальных отчислений составили в предыдущем периоде 244 тыс.руб.

Дивиденды, выплаченные основному управленческому персоналу в отчетном периоде составили 198 тыс.руб., в предыдущем периоде составили 239 тыс. руб.

Иные краткосрочные вознаграждения в виде оплаты Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности, а также выплаты вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в пользу основного управленческого персонала не производились.

### 5.4. Бенефициарные владельцы

В соответствии со ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» организация должна раскрывать в отчетности информацию о своих бенефициарных владельцах. Под бенефициарным владельцем понимается физическое

лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия. Организация должна располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев необходимых сведений.

В результате принятых Обществом обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мерах установлено, что бенефициарные владельцы Общества отсутствуют, т.е. не имеется таких физических лиц, которые бы прямо или косвенно владели Обществом (имели преобладающее участие более 25 процентов в капитале), либо имели возможность контролировать действия Общества. Согласно подп.2. п.1 ст.7 в указанном случае бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган Общества. В связи с указанным, бенефициарным владельцем Общества определен Генеральный директор Общества Захарова Анастасия Юрьевна.

## **6.ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете»;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, устанавливающими необходимые требования и допустимые способы ведения бухгалтерского учета и принципы составления бухгалтерской отчетности;
- «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;
- другими нормативными актами и методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возлагается на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации на базе программного обеспечения «1С:Предприятие».

В целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5 %.

В целях признания и исправления ошибок в бухгалтерской отчетности уровень существенности устанавливается в размере 5% от соответствующего показателя отчетности.

С 10.08.2022 Общество является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В связи с указанным, Общество не применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в

бухгалтерском учете, в том числе не создает резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, др.) (п. 3 ПБУ 8/2010). Положения ранее действующей учетной политики Общества в отношении оценочных обязательств, условных обязательств, условных активов отменяются.

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», не определяет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом для целей налогообложения прибыли, не отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и обязательства. Положения ранее действующей учетной политики Общества в отношении объектов учета ПБУ 18/02 отменяются. Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) по состоянию на конец периодов до 2023 года отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», и, соответственно, не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности, а также информацию о долгосрочных активах к продаже. Положения ранее действующей учетной политики Общества в отношении долгосрочных активов к продаже отменяются.

Последствия изменений учетной политики, в том числе оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно (п.15.1 ПБУ 1/2008).

Существенные ошибки предшествующих лет исправляются в текущем периоде без ретроспективного пересчета (п.9 ПБУ 22/2010).

Общество квалифицирует сделки по размещению денежных средств в банковские депозиты как сделки, совершаемые в процессе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Общество не проверяет основные средства на обесценение, не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, Предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS)36 «Обесценение активов». Положения ранее действующей учетной политики в отношении проверки основных средств на обесценение отменяются.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

При признании капитальных вложений, Общество, включает в сумму фактических затрат только суммы, которые уплачены или подлежат уплате поставщику (подрядчику, продавцу).

При признании капитальных вложений Общество не включает в сумму фактических затрат следующие затраты:

- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величину возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды.

Общество не осуществляет проверку капитальных вложений на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, Предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS)36

«Обесценение активов». Положения ранее действующей учетной политики о проверке капитальных вложений на обесценения отменяются.

Общество использует упрощенный порядок оценки запасов после признания. Оценка запасов на конец отчетного года производится так же, как и при их признании по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не производится. Положения ранее действующей учетной политики о порядке учета запасов после признания и проверке на обесценение отменяются.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде за исключением случаев, когда:

- договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Общество классифицирует все объекты основных средств, переданные в аренду, как объекты учета операционной аренды за исключением случаев, когда:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Учет основных средств ведется с 01.01.2022 в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив признается основным средством, если он удовлетворяет требованиям п.4 ФСБУ 6/2020:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности Общества, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды в будущем;
- имеет стоимость не ниже установленного Обществом лимита.

Лимит для отнесения объекта к основным средствам устанавливается Обществом в размере 100 тысяч рублей за единицу.

Активы, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже установленного Обществом лимита, в состав основных средств не включаются. Затраты на их приобретение и создание признаются расходами текущего периода. Одновременно, в целях надлежащего контроля за наличием и движением таких активов, организуется забалансовый учет, казаных объектов, который ведется до момента их фактического выбытия.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 процентов соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Для каждого объекта основных средств устанавливается срок полезного использования. Под сроком полезного использования понимается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств.

Основные средства классифицируются по группам. Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования, в том числе – недвижимостью, офисная техника и др.

В отдельную группу «Инвестиционная недвижимость» выделяются основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

При признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

После признания все группы объектов основных средств учитываются в бухгалтерском учете так же по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Для каждого объекта основных средств устанавливается ликвидационная стоимость.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- 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.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим, корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно, как изменения оценочных значений.

Основные средства, переданные в операционную аренду, отражаются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Учет капитальных вложений ведется 01.01.2022 в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, определяемые в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения, связанные с созданием (приобретением) основных средств отражаются по отдельной вписываемой строке к статье «Основные средства».

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с их осуществлением.

Учет аренды ведется с 01.01.2022 в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На начало 2024 года Общество не является арендатором, не имеет действующих договоров аренды и, соответственно, арендованного имущества.

В течение 2024 года Общество не планирует арендовать какое-либо имущество.

В случае, если в последующем все же будут заключены договоры аренды, где Общество будет являться арендатором, учет объектов аренды будет производиться в порядке, указанном выше в описании учетной политики.

Арендованные объекты основных средств, не подлежащие учету по ФСБУ 25/2018 «Аренда», отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре, либо, если стоимость не указана, по справке арендодателя о балансовой стоимости объекта аренды. Если отсутствует возможность получить справку арендодателя, Общество самостоятельно определяет стоимость предмета аренды, используя доступные источники информации о стоимости подобных объектов.

По состоянию на начало 2024 года Общество является арендодателем.

Все имущество, переданное за плату во временное пользование другим лицам, классифицировано Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 в качестве объектов учета операционной аренды.

Общество не изменяет принятый порядок учета в отношении основных средств, переданных в операционную аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока аренды.

Объекты, переданные в неоперационную аренду по состоянию на начало года отсутствуют. Если далее появятся случаи передачи имущества в неоперационную аренду, то порядок учета такого имущества приведен в разделе «Изменения учетной политики» настоящих Пояснений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае незначительности величины прочих затрат при приобретении финансовых вложений эти затраты учитываются:

- в качестве расходов по обычным видам деятельности – в случае приобретении акций, долей в уставных капиталах, долговых ценных бумаг (векселей, облигаций);
- в качестве прочих расходов – в случае иных финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Доходы по финансовым вложениям признаются:

- в качестве доходов по обычным видам деятельности – по акциям, долям в уставных капиталах, долговому ценным бумагам (векселям, облигациям);
- в качестве прочих доходов – по иным финансовым вложениям (в том числе депозитам и займам).

Признание процентов по депозитам и займам производится на конец месяца, либо по окончании срока договора.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, признаются:

- расходами по обычным видам деятельности – в случае акций, долей в уставных капиталах других организаций, долговых ценных бумаг (векселей, облигаций);

- прочими расходами – в случае иных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества указываются:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Начиная с 2021 года, общество ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

С учетом специфики своей деятельности Общество признает в качестве запасов, как правило, материалы (канцтовары, инструменты, запчасти и т.п.), предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет заготовления и приобретения материалов ведется без использования балансовых счетов 15, 16.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Под фактической себестоимостью запасов понимаются суммы, уплаченные (подлежащие уплате) при их приобретении (создании).

Оценка запасов при отпуске в производство или ином выбытии производится способом по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Не являются запасами материалы, предназначенные для использования при создании внеоборотных активов Общества. Такие объекты учитываются обособлено и включаются в бухгалтерском балансе в раздел «Внеоборотные активы».

Порядок оценки запасов после признания приведен выше в описании учетной политики настоящих Пояснений.

Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности, прочих доходов и расходов ведется с учетом того, что основным видом деятельности Общества являются вложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 64.99.1).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с разделением их на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если они не входят в стоимость приобретенных ценных бумаг, а также другие расходы, непосредственно связанные с приобретенными ценными бумагами. К косвенным (общехозяйственным) расходам относятся затраты, направленные на нужды управления. Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг сторонним организациям, в том числе со сдачей собственного имущества, имущественных прав в аренду, относятся к прочим расходам.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». Учет косвенных расходов производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Косвенные расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи». В отчете о финансовых результатах косвенные расходы отражаются как управленческие расходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (в том числе дивиденды), доходы от вложений в долговые ценные бумаги (в том числе проценты и иные доходы по векселям, облигациям).

Доходы (выручка) от выполнения работ, оказания услуг, в том числе от сдачи собственного имущества, имущественных прав в операционную аренду, относятся к прочим доходам.

Датой признания доходов от вложений в акции является дата принятия решения эмитентом ценных бумаг о выплате дивидендов. Доходы от вложения в уставные капиталы юридических лиц, не являющихся акционерными обществами, учитываются в аналогичном порядке. Проценты и иные доходы от вложений в долговые ценные бумаги признаются по состоянию на конец месяца, либо при выбытии ценной бумаги.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления, связанные с обычными видами деятельности, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, т.е. не производится уменьшение величины прочих доходов на сумму, относящихся к ним прочих расходов.

Вопрос о переносе убытка, возникшего в налоговом учете, на будущее, решается руководителем Общества по итогам отчетного года.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем, не представляет информацию по сегментам, предусмотренную ПБУ 12/2010.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризаций активов и обязательств. Количество инвентаризаций в отчетном году, дата их проведения, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются руководителем Общества, кроме случаев обязательного проведения инвентаризации.

## **7. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

С 01.01.2024 вступило в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы, а также внесены изменения в отношении нематериальных активов в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Однако, у Общества отсутствуют нематериальные активы, либо объекты, обладающие признаками нематериальных активов. Общество также не планирует в ближайшем будущем создавать или приобретать объекты, относящиеся к нематериальным активам.

В связи с указанным, изменения в учетную политику Общества не вносились.

## **8. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

Изменения вступительных показателей бухгалтерской отчетности не производились.

## **9. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

## 9.1. Основные средства

Учет основных средств Общества, начиная с 2022 года, ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При переходе на ФСБУ 6/2020 Обществом установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 тыс.руб. за единицу. До этого лимит стоимости основных средств составлял 40 руб. за единицу.

В составе основных средств в предыдущем и отчетном периодах учитывалось недвижимое имущество (офисное помещение).

При признании основные средства оценивались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В качестве первоначальной стоимости объекта основных средств принималась общая сумма затрат, связанных с этим объектом.

Сведения о наличии и движении основных средств по группам, об их оценке по первоначальной стоимости и начисленной амортизации в отчетном и предыдущем периодах раскрыты в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» настоящих Пояснений.

Установленные Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Недвижимое имущество (офисное помещение)	30 лет (360 месяцев)

Ликвидационная стоимость объекта недвижимости как на конец отчетного периода, так и на конец предыдущего периодов определена в размере, превышающем его балансовую стоимость, в связи с чем, начисление амортизации ни в отчетном, ни в предыдущем годах не производилось.

После признания в бухгалтерском учете основные средства учитывались так же по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств, согласно принятой учетной политике, не производилась.

Общество не имеет основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (не амортизируемые основные средства).

В 2025 году не было оснований для пересмотра элементов амортизации (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость).

Являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество, согласно принятой учетной политике, не производило проверку основных средств на обесценение.

В предыдущем и отчетном периодах основные средства не приобретались и не выбывали.

В отчетном и предыдущем периодах Общество передавало в операционную аренду собственное нежилое недвижимое имущество (часть площадей в нежилом помещении) для использования под офис.

Сведения о балансовой стоимости имущества, переданного в операционную аренду, раскрыты в таблице 2.4 «Иное использование основных средств». Расчет стоимости

переданных в аренду площадей производился пропорционально балансовой стоимости нежилого недвижимого имущества Общества.

Общество не имеет на своем балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

На балансе Общества не числятся основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, полученные безвозмездно, приобретенные на условия отсрочки или рассрочки платежа.

На балансе Общества не числятся основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге.

Общество не имеет объектов основных средств, пригодных для использования, но не используемых.

В отчетном году Общество не приобретало объекты основных средств стоимостью ниже установленного лимита.

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах Общество не имело незавершенных капитальных вложений.

В отчетном и предыдущем периодах отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений.

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не производились капитальные вложения, связанные с улучшением или восстановлением объектов основных средств, в связи с чем, не увеличивалась и первоначальная стоимость основных средств.

## 9.2. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества учитывались вклады в уставные капиталы других организаций (акции) и займы, предоставленные Обществом, срок погашения которых по состоянию на отчетную дату составлял свыше 12 месяцев.

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения», тыс.руб.:

Наименование	Доля в уставном капитале	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
<b>Акции</b>		<b>4 794</b>	<b>4 794</b>	<b>4 794</b>
СПб ОАО «Красный Октябрь», акции обыкновенные, 93 793 шт. из 1 557 896 шт., номинал 500 руб.	6,02%	4 794	4 794	4 794
Предоставленные займы		200	-	79
<b>Итого</b>		<b>4 994</b>	<b>4 794</b>	<b>4 873</b>

Доля Общества в уставных капиталах СПб ОАО «Красный Октябрь» не превышает 20%, в связи с чем, по доле вклада в уставной капитал Общество не является связанной стороной по отношению к СПб ОАО «Красный Октябрь».

Акции, числящиеся на балансе Общества, относятся к ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Принадлежащие Обществу ценные бумаги ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не выбывали.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений отсутствовало, в связи с чем, не было оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений.

### 9.3. Отложенные налоговые активы

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1180 «Отложенные налоговые активы», тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы по оценочным обязательствам (резерв отпусков)	09	-	-	-

Начиная с 2023 года, Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяло, согласно принятой учетной политике, стандарт бухгалтерского учета ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В связи с указанным, отложенные налоговые активы присутствуют в бухгалтерском балансе только по состоянию на начало предыдущего периода (были связаны с оценочными обязательствами по неиспользованным отпускам работников)

### 9.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

В составе материально-производственных запасов Общества, как в отчетном, так и в предыдущем периодах, учитывались материалы.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» настоящих Пояснений.

Приобретенные материалы принимались к учету по фактической себестоимости.

Как в предыдущем, так и в отчетном году все поступившие материалы переданы в эксплуатацию. Остатки на начало и конец года отсутствуют.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производилась методом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

Способы оценки запасов ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не изменялись.

На балансе Общества не числятся запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог.

На балансе Общества не числятся авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

### 9.5. Дебиторская задолженность

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах долгосрочной дебиторской задолженности не было. Имела место только краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе задолженность по авансам выданным, по расчетам с покупателями и заказчиками, прочими дебиторами, а также переплата по налогам и взносам.

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Авансы выданные	60.2	29	35	31
АО «НРК, услуги регистратора		-	-	-
ООО «Центр информационного обслуживания»		-	-	-
ООО «М-Стайл»		-	-	-
ООО «РБП»		-	-	-
ПАО «Ростелеком»		4	4	5
ООО «Что делать интеграция»		1	9	7
ООО «РИЦ»		24	22	19
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.1	28	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам	68	<b>11</b>	<b>115</b>	210
Расчеты с внебюджетными фондами	69	290	158	158
Расчеты с прочими дебиторами (проценты по депозитам)	76.3	320	541	342
Расчеты с подотчетными лицами	71	1	1	0
<b>Итого</b>		<b>679</b>	<b>850</b>	<b>741</b>

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе ее видов раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с чем, нет оснований создавать резерв по сомнительным долгам.

## 9.6. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества учитывались депозитные вклады и займы, предоставленные Обществом, срок погашения которых по состоянию на отчетную дату составлял не более 12 месяцев.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Депозиты	55	155 000	167 525	161 400
Предоставленные займы	58.3	-	76	101
<b>Итого</b>		<b>155 000</b>	<b>167 601</b>	<b>161 501</b>

## 9.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежных эквивалентов ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не было.

В составе денежных средств учитывались средства на расчетном счете.

Денежных средств в иностранной валюте не было.

Обменные курсы, установленные Центральным банком, наиболее распространенных валют на начало и конец отчетного периода, руб.:

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024
---------------------	------------	------------

Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1082

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	51	5 097	1 015	4
Валютные счета	52	-	-	-
Касса	50	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>5 097</b>	<b>1 015</b>	<b>4</b>

Итогам приведенной таблицы соответствуют аналогичные показатели Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.:

Наименование	Код строки	За январь-декабрь 2024г.	За январь-декабрь 2024г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 015	4
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 097	1 015

## 9.8. Капитал и резервы

### Уставный, добавочный и резервный капитал

По строке баланса 1310 «Уставный капитал» отражена сумма уставного капитала Общества, в том числе, тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Уставный капитал	80	21	21	21

Информация о составе и структуре уставного капитала приведена в разделе «Капитал и резервы Общества» настоящих Пояснений.

В отчетном и предыдущем годах размер уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал на балансе Общества не числится.

Резервный капитал в течение отчетного и предыдущего периодов составляет 3 тыс. руб. Информация о размере резервного капитала и порядке его формирования приведена в разделе «Капитал и резервы Общества» настоящих Пояснений.

### Нераспределенная прибыль

По строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма нераспределенной прибыли Общества, в том числе:

Наименование	Балансовый счет	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	84	159 418	167 156	162 070

Движение нераспределенной прибыли характеризуется следующими показателями, тыс.руб.:

Наименование	Сумма
<b>Нераспределенная прибыль на 31.12.2023</b>	<b>162 070</b>
Поступления (чистая прибыль 2023 года)	<b>61452</b>
Дивиденды начисленные	-56 366
Восстановлены в составе нераспределенной прибыли невостребованные дивиденды по истечении пятилетнего срока	-
<b>Нераспределенная прибыль на 31.12.2024</b>	<b>167 156</b>
Поступления (чистая прибыль 2025 года)	<b>37 933</b>
Восстановлены в составе нераспределенной прибыли невостребованные дивиденды по истечении пятилетнего срока	-
Дивиденды начисленные	<b>-45 671</b>
<b>Нераспределенная прибыль на 31.12.2025</b>	<b>159 418</b>

## 9.9. Кредиторская задолженность

В отчетном и предыдущем периодах имела место как долгосрочная, так и краткосрочная кредиторская задолженность.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены невостребованные дивиденды срок восстановления которых в составе нераспределенной прибыли составляет более 12 месяцев.

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочная кредиторская задолженность), тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с разными кредиторами (невостребованные дивиденды)	76.5	5 016	5 976	4 396
<b>Итого</b>		<b>5 016</b>	<b>5 976</b>	<b>4 396</b>

Расшифровка к строке бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» (краткосрочная), тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.1	15	14	2
Расчеты с бюджетом по налогам и взносам	68	<b>767</b>	<b>1 155</b>	<b>658</b>
Расчеты по оплате труда	70	91	91	85
Расчеты с разными кредиторами (невостребованные дивиденды)	76.5	<b>1629</b>	<b>1 004</b>	<b>1004</b>
Расчеты с подотчетными лицами	71.1	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>2 502</b>	<b>2 264</b>	<b>1 749</b>

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе ее видов раскрыта в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

### 9.10. Оценочные обязательства

По строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма оценочных обязательств Общества, в том числе, тыс.руб.:

Наименование	Балансовый счет	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Оценочные обязательства	96	-	-	-

Начиная с 2023 года, Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяло, согласно принятой учетной политике, стандарт бухгалтерского учета ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В связи с указанным остаток по оценочным обязательствам (обязательства по неиспользованным отпускам работников) числится в бухгалтерском балансе только по состоянию на начало предыдущего года.

Остатки по оценочным обязательствам и относящимся к ним отложенным налоговым активам по состоянию на конец как отчетного, так и предыдущего периодов отсутствуют.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства».

## 10. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 10.1. Пояснения числовых значений Отчета о финансовых результатах

Пояснения числовых значений Отчета о финансовых результатах представлены в таблице, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	2025	2024
Выручка (дивиденды)	2110	21 165	46 838
Управленческие расходы	2220	6 377	5 882
- Материалы		28	28
- Амортизация		-	-
- Оплата труда		4 388	3 645
- Отчисления на социальное страхование		1 321	1 193
- Основные средства стоимостью ниже установленного лимита		-	-
- Коммунальные услуги		172	115
- Услуги связи		18	18
- Информационные услуги		62	46
- Интернет		15	15
- Почтовые услуги		49	85
- Аудит		190	346
- Услуги Консультант+		78	71
- Обновление программ		26	6
- Материальная помощь, проездные с учетом страховых взносов		-	240
- Охрана труда		-	-
- Добровольное медицинское страхование		30	23

- Другое		-	51
Прибыль от продаж	2200	14 788	40 956
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	2310	-	-
Проценты к получению	2320	29 133	24 562
- Проценты по депозитам		29 130	24 552
- Проценты по займам		3	10
Прочие доходы	2340	178	178
- Выручка (без НДС) по договорам аренды		178	178
- Списание неиспользованного резерва отпусков		-	-
Прочие расходы	2350	512	518
- Услуги банка		76	64
- Услуги по подготовке и ведению реестра акционеров		150	88
- Налоги и сборы		19	16
- Членские взносы в некоммерческую организацию		-	-
- штрафы, пени (за несвоевременное размещение информации на интерфаксе)		201	350
Прочие		66	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43 587	65 178
Налог на прибыль	2410	-5 654	-3 726
в т.ч.		-5 654	-3 726
- текущий налог на прибыль	2411		
- отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочие (списание отложенных налоговых активов относящихся к неиспользованному резерву отпусков)	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	37 933	61 452
Базовая прибыль (убыток) на акцию *)	2900	18	29

\*) Расчет базовой прибыли на акцию:

#### 2025 год

$$\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Кол-во акций}} = \frac{37\,933\,062 \text{ тыс. руб.}}{2\,127 \text{ шт}} = 18 \text{ тыс. руб.}$$

#### 2024 год

$$\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Кол-во акций}} = \frac{61\,452\,187 \text{ тыс. руб.}}{2\,127 \text{ шт}} = 29 \text{ тыс. руб.}$$

### 10.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

-Начиная с 2023 года, Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяло, согласно принятой учетной политике, ПБУ 18/02.

В связи с указанным объекты ПБУ-18 не формировались.

В отчете о финансовых результатах приведен только текущий налог на прибыль, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Показатели расчета по налогу на прибыль, представленные в Отчете о финансовых результатах, приведены в таблице, тыс.руб.:

Показатели	Код строки	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43 587	61 178
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	(5 654)	(3 726)
Текущий налог на прибыль	2411	(5 654)	(3 726)
Отложенный налог на прибыль (изменение отложенных налоговых активов минус изменение отложенных налоговых обязательств *)	2412	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	37 933	61 452

Текущий налог на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применяемая ставка налога на прибыль -254%

### 11. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ, СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ, СДЕЛКИ ТРЕБУЮЩИЕ ОДОБРЕНИЯ

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, в отчетном году не совершались.

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, в отчетном году Обществом не совершались.

В отчетном году Обществом были совершены сделки, не относящиеся к крупным, но подлежащие одобрению Советом директоров в соответствии с Уставом Общества. Согласно Уставу Общества к компетенции Совета директоров относится одобрение сделок с имуществом Общества балансовой стоимостью свыше 15% балансовой стоимости активов Общества.

В отчетном году к таким сделкам относятся сделки по размещению денежных средств Общества в депозитные вклады банка стоимостью свыше 15% балансовой стоимости активов Общества.

В соответствии с Уставом Общества указанные сделки были одобрены Советом директоров Общества:

- протокол заседания Совета директоров от 29.04.2025 № 3/2025
- протокол заседания Совета директоров от 06.05.2024 № 4/2024

### 12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В периоде между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания бухгалтерской отчетности (31.03.2026), (далее – период после отчетной даты) не имели место существенные события, информация о которых должна быть раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

### 13. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах не имело место прекращение основного вида деятельности.

Как в отчетном, так и в предыдущем периодах, а также в периоде между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют затраты, связанные с какими-либо судебными разбирательствами.

Ни в отчетном, ни в предыдущем периодах Общество не получало государственную помощь в каком-либо виде, не участвовало в совместной деятельности, не выдавало обеспечений каких-либо обязательств.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем, не представляет информацию по сегментам, предусмотренную ПБУ 12/2010.

Как в отчетном, так и в предыдущем периодах имели место негативные события, связанные со специальной военной операцией на Украине, экономическими и политическими санкциями и ограничениями в отношении Российской Федерации.

Последствия указанных событий оказали влияние, как на мировую экономику в целом, так и на экономику России.

Указанные события оказали косвенное влияние как на состоянии отрасли в целом, так и на деятельность Общества. При этом ни само Общество, ни организация, являющаяся по отношению к Обществу основным источником дохода (дивиденды), не являются сторонами, непосредственно пострадавшими от указанных выше событий.

Мы ведем постоянное наблюдение за развитием ситуации в мировой экономике, а также экономике России с тем, чтобы дать своевременную оценку возможных последствий негативных событий и, по возможности, принять соответствующие меры по обеспечению финансовой устойчивости Общества.

По состоянию на конец отчетного периода, а также на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество по прогнозным оценкам имеет достаточно источников финансирования и ресурсов, чтобы продолжить свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Так же, мы полагаем, что не появятся какие-либо условия или события, которые выйдут за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем, вероятность появления таких условий или событий не исключена, поэтому, мы внимательно наблюдаем за развитием проблемных ситуаций, общей обстановкой в отрасли, стране и мире. В случае необходимости руководство Общества готово предпринять необходимые меры для минимизации рисков и обеспечения финансовой устойчивости Общества.

**Годовая бухгалтерская отчетность подлежит утверждению годовым общим собранием акционеров.**

Генеральный директор

А.Ю. Захарова

31 марта 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
ЗАО "КОНСОЛИДАЦИЯ"  
за 2025 год**

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	За 2025 г.	1784	(857)	-	-	-	-	-	-	1784	(857)
	5210	За 2024 г.	1784	(857)	-	-	-	-	-	-	1784	(857)
в том числе:												
Нежилое помещение	5201	За 2025 г.	1784	(857)	-	-	-	-	-	-	1784	(857)
	5211	За 2024 г.	1784	(857)	-	-	-	-	-	-	1784	(857)
Офисное оборудование	5202	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2026 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5240	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	5260	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	5270	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2026 г.

0710005 с. 6

### 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	319	319	319
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2026 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	3а 2025 г.	4794	-	200	-	-	-	-	4994	-
	5311	3а 2024 г.	4873	-	-	(79)	-	-	-	4794	-
в том числе:											
Акции	5302	3а 2025 г.	4794	-	-	-	-	-	-	4794	-
	5312	3а 2024 г.	4794	-	-	-	-	-	-	4794	-
Предоставленные займы	5303	3а 2025 г.	-	-	200	-	-	-	-	200	-
	5313	3а 2024 г.	79	-	-	(79)	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	3а 2025 г.	167601	-	627670	(640271)	-	-	-	155000	-
	5315	3а 2024 г.	161501	-	650044	(643944)	-	-	-	167601	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	3а 2025 г.	76	-	-	(76)	-	-	-	-	-
	5316	3а 2024 г.	101	-	79	(104)	-	-	-	76	-
Депозиты	5307	3а 2025 г.	167525	-	627670	(640195)	-	-	-	155000	-
	5317	3а 2024 г.	161400	-	649965	(643840)	-	-	-	167525	-
<b>Финансовых вложений - итога</b>	5300	3а 2025 г.	172395	-	627870	(640271)	-	-	-	159994	-
	5310	3а 2024 г.	166374	-	650044	(644023)	-	-	-	172395	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2026 г.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	5320	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	5325	-	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2026 г.

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	X	-	-
	5420	За 2024 г.	-	-	28	(28)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Материалы	5401	За 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	X	-	-
	5421	За 2024 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

**4.2 Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440	-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	5445	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	3а 2025 г.	850	-	188	321	(680)	-	-	-	679	-
	5530	3а 2024 г.	741	-	148	541	(580)	-	-	-	850	-
в том числе:												
авансы 60.2	5511	3а 2025 г.	35	-	29	-	(35)	-	-	-	29	-
	5531	3а 2024 г.	31	-	35	-	(31)	-	-	-	35	-
Расчеты с покупателями и заказчиками 62.	5512	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
	5532	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы 69	5513	3а 2025 г.	158	-	132	-	-	-	-	-	290	-
	5533	3а 2024 г.	158	-	-	-	-	-	-	-	158	-
Налоги 68	5514	3а 2025 г.	115	-	-	-	(104)	-	-	-	11	-
	5534	3а 2024 г.	210	-	112	-	(207)	-	-	-	115	-
Расчеты с дебиторами и кредиторами 76.3	5515	3а 2025 г.	541	-	-	321	(541)	-	-	-	321	-
	5535	3а 2024 г.	342	-	-	541	(342)	-	-	-	541	-
Расчеты с подотчетными лицами 71.1	5516	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5536	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
<b>Итого</b>	5500	3а 2025 г.	850	-	188	321	(680)	-	-	-	687	-
	5520	3а 2024 г.	741	-	148	541	(580)	-	-	-	850	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	-	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

### 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	3а 2025 г.	5976	-	-	(960)	-	-	5016
	5571	3а 2024 г.	4396	1580	-	-	-	-	5976
в том числе:									
Разные кредиторы, сч.76	5552	3а 2025 г.	5976	-	-	(960)	-	-	5016
	5572	3а 2024 г.	4396	1580	-	-	-	-	5976
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	3а 2025 г.	2264	1484	-	(1246)	-	-	2502
	5580	3а 2024 г.	1749	1260	-	(745)	-	-	2264
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2025 г.	14	1	-	-	-	-	15
	5581	3а 2024 г.	2	14	-	(2)	-	-	14
Налоги и взносы	5562	3а 2025 г.	1155	767	-	(1155)	-	-	767
	5582	3а 2024 г.	658	1155	-	(658)	-	-	1155
Зарплата 70	5563	3а 2025 г.	91	92	-	(91)	-	-	92
	5583	3а 2024 г.	85	91	-	(85)	-	-	91
Разные кредиторы, сч.76	5564	3а 2025 г.	1004	624	-	-	-	-	1628
	5584	3а 2024 г.	1004	-	-	-	-	-	1004
Расчеты с подотчетными лицами, сч.71.1	5565	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	5550	3а 2025 г.	8240	1484	-	(2206)	-	X	7518
	5570	3а 2024 г.	6145	2840	-	(745)	-	X	8240

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

**5.4 Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
<b>Всего</b>	5590	1,628	1004	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2026 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	28	28
Расходы на оплату труда	5620	4388	3885
Отчисления на социальные нужды	5630	1322	1193
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	639	776
Итого по элементам	5660	6377	5882
незавершенного производства, готовой	5670	-	-
незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	6377	5882

Руководитель \_\_\_\_\_ Захарова Анастасия Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)