ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Фортренд»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Фортренд».

1.2. Место нахождения Общества: 117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 15, копрус 5, этаж 3, помещение 310,офис 3.

1.3. Общество зарегистрировано и внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 46 по г. Москве 12.12.2018 за основным государственным регистрационным номером 1187746998097.

1.4. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия б/н от 01.04.2019 г.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год 120 человек, за 2024 год - 126 человек, 2025 год – 133 человека.

1.6. Общество не является членом СРО.

1.7. Общество не имеет лицензий.

1.8. В Обществе филиалы и представительства отсутствуют.

1.10. Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет:
300 000 – 00 рублей. Состав участников общества и их доля в уставном капитале согласно выписке из единого государственного реестра юридических лиц представлен в таблице.

Состав участников и их доля в уставном капитале

Таблица 1

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Гусева Ольга Александровна	100
	Итого:	**100**

1.11. Уставный капитал оплачен в размере 300 000-00 тыс. руб., что составляет 100%.

1.12. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

Общество имеет обособленные подразделения:

1) 394077,РОССИЯ,Воронеж г,,Генерала Лизюкова ул,17а,,оф.3/2;
2) 625017,РОССИЯ,Тюменская обл,,Тюмень г,,Молодежная ул,8;
3) РОССИЯ,Орёл г,Комсомольская ул,66,25-29;
4) 450080,РОССИЯ,Уфа г,,Менделеева ул,177,,3-11;
5) 420021,РОССИЯ,Казань г,,Каюма Насыри ул,28,3-9;
6) 603000,РОССИЯ,Нижегородская обл,,Нижний Новгород г,,Короленко ул,29;
7) 624691,Россия,Свердловская обл,Алапаевский р-н,,Верхняя Синячиха пгт,Кедровая ул,стр. 1,,
8) 620014,РОССИЯ,Екатеринбург г,,Радищева ул,12,19-20;
9) 644050,РОССИЯ,Омская обл,,Омск г,,ул. Конева ул,22, офис 2;
10) 630005, РОССИИЯ, Новосибирск, Гоголя ул., 31, пом.1-7;
11) 301650,РОССИЯ,Тульская обл,,Новомосковск г,Коммунистическая ул,3,,2;
12) 443099,РОССИЯ,Самара г,,Алексея Толстого ул,78,,пом.9-15;
13) 344092,Россия,Ростовская обл,,Ростов-на-Дону г,,Борко ул,10,,помещ. 4;
14) 392036,Россия,Тамбовская обл,Тамбов г,,Красная ул,2,,помещ. 1;
15) 190020,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Бумажная ул,16,1А;
16) 454014,РОССИЯ,Челябинская обл,,Челябинск г,,Солнечная ул,21,79;
17) 460050,Россия,Оренбургская обл,,Оренбург г,,Новая ул,29,,помещ. 74
18) 400001,Россия,Волгоградская обл,,Волгоград г,,Пугачевская ул,7г,,помещ. 43
19) 350002,Россия,Краснодарский край,,Краснодар г,,Северная ул,476,,офис 1 помещ. 3
20) 143981,Россия,Московская обл,Балашиха г,Центральная (Кучино мкр.) ул,влд. 44,помещ. Б-16;
21) 140402,Россия,Московская обл,Коломна г,Октябрьской революции ул,404,,помещ. 1,3;
22) 680000,Россия,Хабаровский край,,Хабаровск г,,Шеронова ул,88,,кв. 8
23) 308009,Россия,Белгородская обл,,Белгород г,Славы пр-кт,76/9,офис 1
24) 398024, Россия, Липецкая обл., г. Липецк, пр-к Победы, д.29, помещ.15
25) 660075,Россия,Красноярский край,,Красноярск г,,Красной Гвардии ул,24,,помещ. 3 ком. 232
26) 215806, Россия, Смоленская обл., г. Ярцево, ул. Максима Горького, 21а, оф.10

1.13. Совет директоров Уставом не предусмотрен.

1.14. Контрольный орган – ООО «Фортренд» в лице директора Золотарев Дмитрий Алексеевич, действующего на основании Устава.

1.15. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:
1) Деятельность по упаковыванию товаров (82.92);
2) Деятельность по складированию и хранению (52.10).

Общество вправе осуществлять на основании Устава любые виды деятельности, не запрещенные законодательством.

2.1. Основы составления отчетности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 1 Б-24 от 31.12.2023. В Учетную политику внесены изменения, действующие с 01.01.2021 года в связи с внедрением ФСБУ 5/2019 «Запасы», действующие с 01.01.2022 года в связи с внедрением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Аренда», действующие с 01.01.2024 года в связи с внедрением ФСБУ14/2022 « НМА», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
В результате изменений Учетной политики, связанный с изменением законодательства, не произведен ретроспективный перерасчет показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н « Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1Б-24 от 31.12.2023г.,
- Приказа Минфина от 31.10.2000 № 94н «План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению,
-ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Отчетным годом является календарный год с 01.01.2025 по 31.12.2025 .
Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.
Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.
2.1.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В 2025 году Обществом были внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, связанные с применением новых стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1.Учет основных средств
2.2.1.1. Общая информация

Общество ведет учет основных средств по следующим видам и группам (укажите свою группировку):
Вид 1. Машины и оборудование (кроме офисного):
-группа 1.1 Устройства преобразующие информацию.
Вид 2.Офисное оборудование.
-группа 2.1. Основное производственное оборудование
-группа 2.2. Вспомогательное производственное оборудование
Вид 3. Транспортные средства:
-группа 3.1. Легковые транспортные средства

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей, а срок полезного использования более 12-ти месяцев (Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита и Организация решила не применять настоящий ФСБУ 6/2020 в отношении этих активов, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС по стоимостному критерию, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020».

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается, если выгода от его выбытия составит более величины стоимостного критерия по основным средством.
Иначе она признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом помесячно. Выбранный способ начисления амортизации - срок полезного использования (СПИ) применяется ко всем основным средствам.
Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. (п. 13, 14 ФСБУ 6/2018). Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется только при наличии признаков обесценения. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Капвложения отражаются по сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей по предоставлению имущества, имущественных прав, выполнению работ, оказанию услуг (п. 9 ФСБ 26/2020).

2.2.1.2. Основные средства у арендодателя

Все объекты учета аренды классифицируются как операционная аренда (п.26 ФСБУ 25/2018), за исключением договоров, предусматривающих:
- переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- право арендатора на выкуп предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.
- срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды по таким договорам классифицируются как объекты неоперационной (финансовой) аренды и учитываются арендодателем в соответствии с п. 32 – п.40 ФСБУ 25/2018 ,п.25, п.29 ФСБУ 25/2018.
Объекты учета операционной аренды учитываются арендодателем в соответствии с п.41 – п.42 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды (п.29, п.42 ФСБУ 25/2018).

2.2.1.3. Основные средства у арендатора

В случае если договором аренды не 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 не предполагается предоставлять в субаренду, то арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев (п.11, п.12 ФСБУ 25/2018):
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды на основании выставленных счетов-фактур. Перечисленные арендатором авансовые платежи (его часть) зачитываются в счет погашения задолженности арендатором согласно графику платежей, установленному сторонами.

Основные средства, по которым в соответствии с законодательством и условиями договора не признается ППА и ОА, арендатором учитываются на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.
При учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018:
1) производится первоначальная оценка обязательства по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей (номинальная стоимость с дисконтированием) согласно

п.15 ФСБУ 25/2018;
2) рассчитывается фактическая стоимость права пользования активом исходя из п.13 ФСБУ 25/2018.

2.2.2. Учет нематериальных активов

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина № 86н от 30.05.2022г.
Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативно) (Основание: п.52,53,55 ФСБУ 14/2022)
Отражение последствий изменения УП в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в НМА осуществляется перспективно.
ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественная для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признается расходами периода, в котором завершены капитальные вложения.
Общие дополнительные затраты капитальных вложений в НМА распределяются пропорционально стоимости объектов.
Материальные носители учитывать в составе НМА. (Основание п.14 ФСБУ 14/2022)
К несущественным НМА относятся:
- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.
Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно:
Д 08.5 К 60,70,69,10;
Д 20,26,44,91.2 К 08.5
(Основание: п.7 ФСБУ 14/2022), Рекомендации Р-100/2019-КпР»Реализация требований рациональности».)
Для осуществления контроля за списанием с баланса несущественных НМА, в момент признания их стоимости в расходах, оприходовать за балансом.
Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяется комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учете.
Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 000 руб., иначе признается равной 0.
Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течении года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменение, а также на конец года.
В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно- со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.
Ежегодно проводить проверку капитальных вложений и НМА на обесценения по международным стандартам (МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»).
К нематериальным активам, при условии, что выполняются критерии признания НМА, относятся следующие объекты:
- программы для электронных вычислительных машин: для учетных данных, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- разрешения и лицензии на занятие отдельными видами деятельности;
(основание: пункт 12 ФСБУ14/2022)
Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на НМА.
Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. (Основание: пункт 15 и 16 ФСБУ 14/22022).
Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива предусмотрено на сумму капитальных вложений , связанных с улучшением (повышением) принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.
Переоценка нематериальных активов не производится.
Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
Амортизация начисляется линейным методом. Начисление амортизации НМА ежемесячно. (Основание: п.39-41 ФСБУ 14/2022). Не подлежат амортизации объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования (объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования).
Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:
- срока действия прав общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого общество предполагает получать экономические выгоды, но не выше срока деятельности общества;
- неисключительные права учитываются в течении срока лицензии, указанного в договоре. Если срок лицензии не установлен, считается что он равен 5 годам (п.4 ст.1235 ГК РФ, Письмо Минфина от 23.08.2022 № 03-03-06/1/82167). Если есть оговорка, что договор бессрочный, то срок действия права определяется самостоятельно исходя из получения экономических выгод.
В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.
В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.
Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

2.2.3.1 Учет материально-производственных запасов (материалов)

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).
К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- объекты недвижимого имущества и объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи.

К МПЗ не относятся малоценные ОС, так как они не проходят по критерию срока использования (используются более 12 месяцев). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:
-специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
-хозяйственный инвентарь и приспособления;
-мебель.

Объекты, не признаваемые основными средствами по стоимостному критерию и не признаваемые запасами по критерию срока использования учитываются за балансом в течение срока их полезного использования.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, сразу списываются на расходы по мере приобретения проводкой: Дт 26 Кт 76; Дт 90 Кт 26 (п. 2,18,26 ФСБУ 5/2019). При этом затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.2.3.2. Учет материально-производственных запасов (товаров)

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.4.Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков.
Резерв на оплату предстоящих отпусков учитываются как произведение количества неиспользованных всеми работниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за год, увеличенное на сумму страховых взносов.

2.2.5. Учет оценочных резервов.

Общество создает при наличии признаков (оснований):
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение объектов основных средств,
- резерв под обесценение капитальных вложений;
- резерв под обесценение НМА.

2.2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:
- Деятельность по упаковыванию товаров (82.92);
- Деятельность по складированию и хранению (52.10)
Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Счет 26 "Общехозяйственные расходы" предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Суммы управленческих расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Затраты, связанные с производством, учитываются на счете 20.01 «Основное производство».
На счете 20.01 «Основное производство» учтены прямые и косвенные затраты, ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

При отсутствии деятельности и выручки от продаж в проводках по списанию расходов участвует счет 91.2 «Прочие расходы».

2.2.7.События после отчетной даты

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.8.Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.9. Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности
и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
При наличии фактов существенной неопределенности руководством будут предприняты реально реализуемые и эффективные меры по устранению фактов неблагоприятного финансового состояния.

2.2.10. «Бухгалтерская отчетность»

1.Общество для формирования представления годовой отчетности в 2025 г использует формы отчетности, утвержденные разделом 2 «Состав бухгалтерской отчетности» из Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157 н в приложениях 1-8 ФСБУ 4/2023 (Основание: пункт 62 ФСБУ 4/2023).

2.Общество представляет пользователям годовую отчетность по состоянию на 31декбря отчетного года. Промежуточная (квартальная) отчетность составляется для внутренних целей и представляется пользователям. (Основание:ч.4 ст.13 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г, пп»а»,»г»п.56 ФСБУ 4/2023). Банку-кредитору промежуточная отчетность составляется по состоянию на 31марта, 30 июня, 30 сентября. Управленческая отчетность формируется по графику и объему, утвержденным руководителем Общества по представлению главного бухгалтера.

3.Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, превышающие 5 процентов от итогового показателя по группе статей (разделу). (Основание: п.10 ФСБУ 4/2023)

4.Общество отражает в строке 1150»Основные средства» бухгалтерского баланса группу показателей объектов основных средств, капитальные вложения в объекты ОС, ППА. (Основание: п.11 ФСБУ 4/2023).

5.Качественно существенными вне зависимости от стоимости Общество признает показатели, которые определяют важность для Общества. Такие показатели отражаются обособленно. (Основание: пункты 10,29,54,55,57,69 ФСБУ 4/2023)

2.2.11. «Документы и документооборот»
1.Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в приложении к настоящей учетной политике. (Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	68 478	(13 696)	63 159	-	-	(20 011)	-	-	-	-	-	131 637	(33 707)
	За 2024 г.	68 478	-	-	-	-	(13 696)	-	-	-	-	-	68 478	(13 696)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	68 478	(13 696)	63 159	-	-	(20 011)	-	-	-	-	-	131 637	(33 707)
	За 2024 г.	68 478	-	-	-	-	(13 696)	-	-	-	-	-	68 478	(13 696)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

		На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			переоценка	переклассифици	

Наименование показателя	Период	льная (переоценённая) стоимость	нные амортизация и обесценение	поступило			амортизация	обесценение			рование		(переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	97 930	54 782	68 478
в том числе: Программы ЭВМ	97 930	54 782	68 478
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	45 796	-	17 363	-	-	(63 159)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 796	-	-	-	45 796	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	45 796	-	17 363	-	-	(63 159)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 796	-	-	-	45 796	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	27 983	(21 737)	1 142	(17 169)	17 169	(3 812)	-	-	-	-	-		11 956	(8 381)
	За 2024 г.	24 704	(18 412)	3 279	-	-	(3 324)	-	-	-	-	-		27 983	(21 737)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 592	(1 523)	-	(2 083)	2 083	(825)	-	-	-	-	-		509	(265)
	За 2024 г.	2 355	(737)	237	-	-	(786)	-	-	-	-	-		2 592	(1 523)
Офисное оборудование	За 2025 г.	20 032	(16 699)	1 142	(15 085)	15 085	(1 933)	-	-	-	-	-		6 089	(3 547)
	За 2024 г.	16 990	(15 216)	3 042	-	-	(1 484)	-	-	-	-	-		20 032	(16 699)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 359	(3 514)	-	-	-	(1 054)	-	-	-	-	-		5 359	(4 568)
	За 2024 г.	5 359	(2 460)	-	-	-	(1 054)	-	-	-	-	-		5 359	(3 514)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	132	(77)	(132)	-	132	(55)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	132	(11)	-	-	-	(66)	-	-	-	132	(77)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	132	(77)	(132)	-	132	(55)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	132	(11)	-	-	-	(66)	-	-	-	132	(77)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 576	6 301	6 412
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	244	1 069	1 618
Офисное оборудование	2 542	3 333	1 774
Транспортные средства	791	1 900	3 020
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 136	-	(441)	(695)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 279	-	-	(3 279)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	441	-	(441)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	237	-	-	(237)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	695	-	-	(695)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 042	-	-	(3 042)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	447	-	-	(447)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование для кондиционирования воздуха	За 2025 г.	-	-	447	-	-	(447)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	(132)	-	-	132	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	(132)	-	-	132	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	5 412 925	(5 393 935)	-	-	-	-	19 000	-
	За 2024 г.	53 010	-	10 403 192	(10 456 192)	-	-	-	-	10	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	10	-	5 412 925	(5 393 935)	-	-	-	-	19 000	-
	За 2024 г.	53 010	-	10 403 192	(10 456 192)	-	-	-	-	10	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	5 412 925	(5 393 935)	-	-	-	-	19 000	-
	За 2024 г.	53 010	-	10 403 192	(10 456 192)	-	-	-	-	10	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 381 148	(1 380 737)	-	-	X / X	411	-
	За 2024 г.	-	-	1 634 244	(1 634 244)	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	13 975	(321)	-	-	(13 654) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 289	(1 414)	-	-	(16 876) / -	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	562	(151)	-	-	- / -	411	-
	За 2024 г.	-	-	18	(18)	-	-	- / -	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 366 611	(1 380 265)	-	-	13 654 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 615 936	(1 632 812)	-	-	16 876 / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	336 275	-	330 414	-	(395 172)	-	-	-	271 517	-
	За 2024 г.	451 955	-	224 901	-	(340 769)	-	-	188	336 275	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 441	-	18 443	-	(44 347)	-	-	-	21 537	-
	За 2024 г.	118 838	-	21 227	-	(92 624)	-	-	-	47 441	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	279 722	-	310 768	-	(349 046)	-	-	-	241 444	-
	За 2024 г.	324 325	-	329 176	-	(374 439)	-	-	-	279 062	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100	-	-	-	(83)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	561	-	704	-	-	-	-	-	1265	-
	За 2024 г.	748	-	8	-	(196)	-	-	-	561	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 959	-	-	-	(1 749)	-	-	-	7 209	-
	За 2024 г.	7 960	-	999	-	-	-	-	-	8 959	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	42	-	2	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	76	-	-	-	(76)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	42	-	34	-	-	-	-	-	76	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	336 275	-	330 414	-	(395 172)	-	-	X	271 517	-	
	За 2024 г.	451 955	-	224 901	-	(340 769)	-	-	X	336 275	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54	-	-	(54)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54	-	-	(54)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

ущерба	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	447 322	132 201	-	(179 296)	-	-	-	400 227
	За 2024 г.	535 836	15 211	-	(103 913)	-	188		447 322
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	364 944	86 317	-	(123 064)	-	-		328 197
	За 2024 г.	430 793	25 230	-	(91 080)	-	-		364 944
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31	44 653	-	(44 684)	-	-		-
	За 2024 г.	209	28 477	-	(28 655)	-	-		31
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78	-	-	(78)	-	-		-
	За 2024 г.	-	78	-	-	-	-		78
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-		-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-		2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 565	87	-	(1 652)	-	-		
	За 2024 г.	625	1 201	-	(261)	-	-		1 565
Расчеты по аренде	За 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-		-
	За 2024 г.	17	28	-	-	-	-		45
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-		-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-		15
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 291	138	-	-	-	-		2 429
	За 2024 г.	3 233	-	-	(942)	-	-		2 291
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	77 630	-	-	(9 757)	-	-		67 873
	За 2024 г.	100 563	-	-	(22 933)	-	-		77 630
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 442	286	-	-	-	-		1 728
	За 2024 г.	1 037	405	-	-	-	-		1 442
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Итого	За 2025 г.	447 322	132 201	-	(178 766)	-	X		400 227
	За 2024 г.	535 890	15 211	-	(103 967)	-	X		447 322

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 591	7 893	6 270	10	7 204
	За 2024 г.	4 046	6 893	5 335	13	5 591
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 246	7 893	6 270	10	3 860
	За 2024 г.	701	6 893	5 335	13	2 246
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 345	-	-	-	3 345
	За 2024 г.	3 345	-	-	-	3 345

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 659	17 358
Затраты на оплату труда	80 684	70 181
Отчисления на социальные нужды	19 975	15 176
Амортизация	23 879	17 086
Прочие затраты	1 350 745	1 612 739
Итого по элементам	1 488 941	1 732 540
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 488 941	1 732 540

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	
на финансирование текущих расходов	-	

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах». Основные показатели деятельности Общества.

12.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» .

В результате изменения учетной политики, в связи с применением нового стандарта по учету нематериальных активов, выбран переходный способ «упрощенный».
В строке 110 «Нематериальные активы» на конец предыдущего года отражено 100 579 тыс. руб., на конец отчетного года 97 930 тыс. руб.,
в том числе:
- программный комплекс по управлению содержимым интернет-портала «Биржа вакансий» на сумму 41 087 тыс. руб.,
- программный комплекс 2-й модуль по управлению содержимым интернет-портала «Биржа вакансий» на сумму 56 843 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в разделе 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о нематериальных активах, созданных организацией, раскрыта в разделе 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о нематериальных активах амортизируемых и не амортизируемых , раскрыта в разделе 3.3. «Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о нематериальных активах, находящихся в залоге или иных ограничениях в использовании, раскрыта в разделе 3.4. «Нематериальные активы, находящие в залоге или иные ограничения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о капитальных вложениях (приобретенных, созданных или улучшенных) в нематериальные активы , раскрыта в разделе 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о средствах индивидуализации (в том числе исключительные права), создаваемые собственными силами организации и не отвечающие признакам нематериальным активам, раскрыта в разделе 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, учитываемые на забалансовых счетах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства», статьи 1160 «Инвестиционная недвижимость», 1190 «Прочие внеоборотные активы».

На начало и в течение отчетного года проверка на обесценение основных средств не проводилась по причине отсутствия событий.
В течение отчетного периода переоценка основных средств не проводилась.
В отчетном году в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. В отчетном году не было приобретения основных средств на условиях отсрочки (рассрочки)
с длительностью, соответствующей принятой в Учетной политике (см. п. 2.2.1.1).
В течение года не проводилась переквалификация основных средств в долгосрочные активы к продаже.

В бухгалтерском балансе ППА не отражается по строке 1150 «Основные средства».
В соответствии с профессиональным суждением членов комиссии Общества, по договорам аренды в соответствии с п.12 ФСБУ 25/2018 «Аренда» ведет упрощенный учет(отражает расходы по аренде в прежнем порядке). Сумма денежных потоков по аренде этих объектов основных средств составляет **55 800 тыс. руб.**
Информация об арендованных основных средствах отражена в таблицы № 13 пункта 12.18.1 настоящих Пояснений.
Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в разделе 4.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта в разделе 4.3 « Амортизируемые и не амортизируемые основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о сданных и в аренду основных средствах; переведенных на консервацию; являющихся объектами залога; об объектах недвижимости, находящихся на госрегистрации раскрыта в разделе 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о движении капитальных вложений в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в разделе 4.5.»Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о движении капитальных вложений в инвестиционную недвижимость раскрыта в разделе 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В обществе по состоянию на конец предыдущего года финансовые вложения составляют 10 тыс. руб. Это депозит Банка ВТБ (ПАО). По состоянию на конец отчетного года финансовые вложения составляют 19 000 тыс. руб., это депозит Банка ВТБ (ПАО)

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в разделе 5.1 «Наличие и финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о финансовых вложениях, находящихся в залоге, переданным третьим лицам (кроме продажи) раскрыта в разделе 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

12.4. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По состоянию на конец отчетного года прочие внеоборотные активы отсутствуют.

12.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы», 1215 «Долгосрочные активы к продаже»

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.
В Обществе материально-производственные запасы, переданные в залог и обремененные залогом, отсутствуют.

При отпуске материалов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.
Платежи за права пользования результатами интеллектуальной собственности (программы для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, срок использования которых менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».
Информация о наличии и движении запасов и резерва под снижение их стоимости раскрыта в разделе 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о запасах, находящихся в пути или в залоге раскрыта в разделе 6.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).
В строке 1230 «Дебиторская задолженность» на начало отчетного года отражено **336 275** тыс. руб., в том числе крупные дебиторы:
- ООО «АШАН» - 137 364, 46 тыс. руб.
- ООО «Интернет Решения»- 16 916, 09 тыс. руб.
- ООО «Спортмастер» - 13 886,07 тыс. руб.

В строке 1230 ««Дебиторская задолженность» на конец отчетного года отражено **271 517** тыс. руб., в том числе крупные дебиторы:
- ООО «АШАН» - 91 231, 71 тыс. руб.
- ООО «Интернет Решения" - 4 159, 12 тыс. руб.
- ООО «Спортмастер» - 18 455, 12 тыс. руб.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов числится на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5-ти лет. По состоянию на 31.12.2024 года ее величина составляет 12 084 тыс. руб., на конец отчетного года 3 640, 13 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности представлено в таблице:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Стоимость списанной задолженности в 2025 году, тыс. руб.	Срок задолженности на дату списания, лет
Евротехцентр ООО	16,67	более 3-х лет
Радченко Вадим Андреевич ИП	292,03	более 3-х лет
ГАСТРОНОМИЧЕСКИЕ ПОДАРКИ" ООО	70,70	более 3-х лет
Зороглян Хачатур Гегамович ИП	10,47	более 3-х лет
ИКЕА ДОМ" ООО	29,77	более 3-х лет
ЛИДЕР ООО	66,59	более 3-х лет
САМХОТЭЛ ООО	174,44	более 3-х лет
Эсте ООО	905,00	более 3-х лет
ЮРИК РУСЛАН ДМИТРИЕВИЧ ИП	64,00	более 3-х лет
Смирнов Дмитрий Юрьевич ИП	330,00	более 3-х лет
СИЛА ВОСТОКА ООО	63,00	более 3-х лет
РАСА ООО	92,00	более 3-х лет
Теплый дом СМ ЗАО	95,92	более 3-х лет
РИСТЕЙТ ООО	48,00	более 3-х лет
УПРАВЛЕНИЕ ООО	31,90	более 3-х лет
Мягков Андрей Андреевич ИП	22,20	более 3-х лет
КОНСАЛТИНГОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	71,22	более 3-х лет
Медком" АО	17,20	более 3-х лет
Суслов Владимир Александрович	61,56	более 3-х лет
Трушникова Анастасия Александровна ИП	33,81	более 3-х лет
Асланов Павел Жамболатович ИП	22,48	более 3-х лет
Итого:	3 640 ,13	

Информация о наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности по их видам и резерва по сомнительным долгам раскрыта в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о наличие и движение просроченной дебиторской задолженности (т. е. задолженности, срок погашения которой истек) по состоянию на отчетную дату и на 31 декабря предыдущих двух лет раскрыта в разделе 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма 23 035,65 тыс. руб., в том числе:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г	2024г
40702810201300038631, АО "АЛЬФА-БАНК"	577,00	2149,90
40702810201480001464, ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	19,00	19,00
40702810301400020193, АО "АЛЬФА-БАНК"	1 226,67	182,5
40702810501500079233, ООО "Банк Точка"	20 204,26	10689,5
40702810600410002609, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	1008,72	983,5
Итого:	23 035,65	14 024,4

12.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию начало отчетного года по строке 1260 баланса отражена сумма 17 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г., прочие оборотные активы отсутствуют.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Антивирус Kaspersky Plus+Who Calls	0,00	11,2
Програмное обеспечение Vamsoft Open Relay Fusion	0,00	5,4
Итого:	0,00	17

12.9. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание участников принимало решение о распределении прибыли 2024 и 2025 г.г.
Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370, за 2024 и 2025 г.г., представлена в таблице:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Нераспределенная прибыль всего	9 470	4 989
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Дивиденды	10 000	20 000
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	14 481	24 920

12.10. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»

По состоянию на конец отчетного года по строке 1510 бухгалтерского баланса кредиты и займы отсутствуют.

12.11. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

По состоянию на конец отчетного года по строке 1450 бухгалтерского баланса прочие обязательства отсутствуют.

12.12. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности, на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная кредиторская задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.
В строке 1520 баланса «Кредиторская задолженность» на конец предыдущего года отражено **447 322** тыс. руб., на конец отчетного года **400 227** тыс. руб. , в том числе по крупным кредиторам:

Таблица 6 (тыс.руб)

Наименование кредитора	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Айтимус ООО	33 929	6 376
ИП Гончарова Е.П.	129 020	129 020
ИП Махницкий В.Э.	53 569	53 569
ИП Панфилов С.А.	93 677	93 677

В отчетном году на основании годовой инвентаризации и приказа руководителя была списана кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, за счет прибыли в сумме 70 921 тыс. руб., в том числе:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Стоимость списанной задолженности в 2025 году, тыс. руб.	Срок задолженности на дату списания, лет
Интернет решения ООО	17 593,42	более 3-х лет
ИП Каськов Вячеслав Федорович	42 877,16	более 3-х лет
ИП Каурова Юлия Анатольевна	10 198,65	более 3-х лет
Брагиш Александру ИП	25,40	более 3-х лет
Палатская Татьяна Александровна	38,00	более 3-х лет
Сервис Центр" ООО	60,00	более 3-х лет
ТК Магистраль" ООО	16,00	более 3-х лет
Транком" ООО	11,60	более 3-х лет
Тук" НОЧУ ДПО	31,00	более 3-х лет
УИКК ОТ" ООО	7,20	более 3-х лет
Уткин Михаил Владиславович ИП	5,82	более 3-х лет
Юнифит-Рус ООО	23,61	более 3-х лет
Давыденко Сергей Викторович ИП	7,20	более 3-х лет
Статус" Мед.центр" ООО	8,10	более 3-х лет
Центр Чистоты" ООО	4,75	более 3-х лет
Фиера Трейдинг АО	3,76	более 3-х лет
Трайтэк" ООО	3,75	более 3-х лет
МГТС" ПАО	2,52	более 3-х лет
Итого:	70 921,23	

Информация о наличие и движение кредиторской задолженности раскрыта в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о наличие и движении просроченной кредиторской задолженности раскрыта в разделе 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.13. Расшифровка статьи 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства», 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства», оценочные резервы.

На конец отчетного года сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 7 204 руб., количество неоплаченных дней отпуска 3 041 дней, срок исполнения — 2026-2027 гг.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и активах приведена в пункте 13.4 настоящих Пояснений.
Информация о движении оценочных обязательств (долгосрочных и краткосрочных) раскрыта в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.14. Обеспечение обязательств

Имущество Общества на конец отчетного года в залог не передавалось.

12.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Таблица 8 (тыс. руб.)

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	ООО "Фортренд"	
		Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
82.92	Деятельность по упаковыванию товара	1 464 159,00	100%
Итого:			

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год отсутствует.
Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам расходов раскрыта в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В состав затрат на оплату труда включены признанные оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.
В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование расхода	**2025 г.**	**2024г.**
Услуга самозанятых	777 079,00	923 344,00
Выкладка, экспресс сканирование, предкассовая зо на.	367 733,00	317 775,00
Транспортные услуги	17 464,00	46 748,00
Реклама	166,00	496,00
Прочие	107 178,00	255 635,00
Аренда помещений для исполнителей работ	108 523,00	56 100,00
Проживание для исполнителей работ	2 122,00	2 315,00
ИТОГО	1 380 265,00	1 612 616,00

12.16. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

12.16.1. Прочие доходы

Таблица 10 (тыс. руб.)

Вид дохода	**2025 год**	**2024 год**
Доходы от размещения депозитов	5 444	16 325
Прочие внереализационные доходы	1 780	24
Прибыль убытки прошлых лет	2 607	53 428
Списанная кредиторская задолженность	70 921	
Итого	**80 752**	**69 777**

12.16.2. Прочие расходы

Таблица 11 (тыс. руб.)

Вид расхода	**2025 год**	**2024 год**
Расходы на услуги банков	1 511	2 403
Возмещение ущерба	2 337	9 578
Прибыль убыток прошлых лет	25906	39 043
Безнадежная дебиторская задолженность	3 640	12 084
Зачет взаимных требований	2 947	4 822
Прочие (госпошлины)	262	
Итого	**36 603**	**70 674**

12.17. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения. Общество применяет

балансовый метод учета разниц, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Определение временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом производит на основе стоимости активов и обязательств (балансовый метод), а не по каждой отдельной операции. Общество использует программу 1С Бухгалтерия 8 для определения постоянных и временных разниц, связанных с активами и обязательствами.
При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.
Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.
Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Условный расход по налогу на прибыль	(4842)	(6093)
Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Постоянное налоговое обязательство	(44)	(46)
ОНП текущего года	(677)	(460)
ОНП при пересчете на ставку НП 25%	-	(211)
ОНП прошлых периодов (не влияет на ТНП)	-	(384)
Текущий налог на прибыль	(5 563)	(6 598)

12.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

12.18.1. Информация об арендованных основных средствах
Информация об арендованных объектах представлена в таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Наименование ООС	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Срок аренды (мес.)
ООО "Лотос"	Договор аренды нежилого помещения 01/05/24 от 01.05.2024г.	3 476,00	11
ООО "Лотос"	Договор аренды нежилого помещения САРД-01/05/25 от 01.05.2025г.	49 500,00	11
ООО "Нарва"	Договор аренды нежилого помещения 52-5/Н от 01.08.2024г.	2 824,00	11

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2024 г., составили 34 401 тыс. руб, на 31.12.2023 г., составили 73 179 тыс. руб

12.18.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Информация списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов представлена в пункте 12.6 настоящих Пояснений.

12.18.3. Обеспечения полученные. Обеспечения выданные

Информация об полученных и выданных обеспечениях представлена в пункте 12.14 настоящих Пояснений.

13. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

13.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
-изменение учетной политики в связи с изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету производится с начала отчетного года

Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения

13.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на конец отчетного года в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

13.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности:
- не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

13.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация об оценочных обязательствах приведена в пункте 12.13 настоящих Пояснений. Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.
В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 14

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

АРБИТРАЖНЫЕ ДЕЛА представлены в таблице:

Таблицы 15 (тыс.руб)

Номер арбитражного дела, дата	Истец	Ответчик	Сумма иска (тыс. руб.)	Суть спора
А40-286186/2025 от 21.10..2025г.	ООО»ФОРТРЕНД»	ООО «ВИТО»	891,4	Экономические споры по гражданским правоотношениям
№40А-72738/2025 от 27.03.2025г.	ООО «ФОРТРЕНД»	ООО «ФЛ-ЮГ»	107,6	Экономические споры по гражданским правоотношениям

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

13.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами являются генеральный директор, основной управленческий персонал и участник, поскольку выплата дивидендов и вознаграждения генеральному директору, основному управленческому персоналу осуществляется в рамках его участия в уставном капитале и их трудовой деятельности соответственно.
В отчетном периоде организация совершала следующие транзакции со связанными сторонами:
1. Выплата дивидендов:

- Общая сумма выплаченных дивидендов: 10 000 тыс. руб.
- Дата выплаты:
- Получатели дивидендов (связанные стороны):
  Гусева Ольга Александровна (участник) – 10 000 тыс. руб.
- Обоснование выплаты дивидендов: Решение б/н от 11.03.2025г; Решению б/н от 17.04.2025г

2. Вознаграждение руководству:
- вознаграждения генеральному директору и основному управленческому персоналу представлено в таблице 16 пункта 13.5.2 настоящих Пояснений.
- Обоснование вознаграждения: по трудовому договору.

13.5.1. Связанные стороны по состоянию на конец отчетного года.
Участник

Таблица16

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
1	Гусева Ольга Александровна	117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 15, копрус 5, этаж 3, помещение 310,офис 3.	***Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа***

13.5.2. Вознаграждения генеральному директору и основному управленческому персоналу

Таблица 17 (тыс. руб)

№ п	ВИДЫ ВЫПЛАТ	**2025 год**	**2024 год**
	Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
1.	Оплата труда	16 357, 14	13 479, 15
2.	НДФЛ	2 170, 98	1 752, 29
3.	ПФР	3 046, 45	2 149, 97
	Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате через 12 месяцев), в том числе		
1.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
2.	Выплаты по договорам добровольного страхования, платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	0	0

13.5.3. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.
Участником ООО «Фортренд» является:
Гусева Ольга Александровна- 100%

13.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

13.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
Общество не применяет настоящее Положение.

13.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.
Информация о полученных бюджетных средствах раскрыта в разделе 11.1 «Бюджетные средства» пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о полученных бюджетных кредитах раскрыта в разделе 11.2. «Бюджетные кредиты»

13.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

В течение отчетного периода Обществом не производилось прекращение деятельности по операционным или географическим сегментам.

13.9.1. Раскрытие информации о непрерывности деятельности (за два периода).

В 2024-2025г г. Общество вело деятельность непрерывно.
На дату подготовки бухгалтерской отчетности оценить объем и существенность воздействия будущих событий на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы общества не представляется возможным. Руководство общества продолжает следить за развитием политической и экономической ситуации и будет принимать необходимые меры по поддержанию устойчивости общества в сложившихся обстоятельствах.
В условиях изменений геополитической ситуации в связи с началом 24 февраля 2022 года специальной военной операции РФ не было оказано влияние на бухгалтерскую отчетность общества:
- наша отрасль не относится к отрасли экономики, как наиболее пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в результате изменений в геополитической ситуации;
- руководство общества способно продолжать непрерывную деятельность в данных условиях;
- обесценение нефинансовых активов не предвидится и т.д.
На бухгалтерскую отчетность за отчетный год указанные выше события не повлияли и не могут повлиять на деятельность общества в будущем.
В частности, не повлияли на деятельность общества следующие события:
- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенных санкционных ограничений.

13.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 2

Общество не участвует в совместной деятельности.

13.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. В отчетном году резерв по сомнительным долгам не создавался.

13.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

13.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:
- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.
- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.
В строке «Прочие поступления» отражена сумма равная 5444 тыс. руб., в том числе
- Проценты по кредитам и займам 5 444 тыс. руб.
В строке «Прочие платежи» отражена сумма равная 257 157 тыс. руб., в том числе
- ЕНП в сумме 255 275 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков 1522 тыс. руб.
- Претензии, аренда 360 тыс. руб.
По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет:
а) открытых, но не использованных кредитных линий;
б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
е) денежных средств в аккредитивах.
Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

13.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.
Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

13.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.
Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

13.16. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в отчетном году не совершались.

13.17. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)

У Общества арендуемые помещения и расходы по коммунбальным услугам включены в стоимость арендных платежей.

13.18. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02 от 19.11.2002).

В отчетном периоде расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в обществе не было.

Генеральный директор Золотарев Д.А.

ДАТА 26.03.2026 г.