

Акционерное общество

«БАЛАНС»

ИНН 7727429148 КПП 772701001 ОГРН 1197746571560
117452, Москва г, Балаклавский пр-кт., дом 28В, строение А, этаж 3, помещение 3

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1. Фирменное наименование Общества:
Полное на русском языке: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БАЛАНС»
Сокращенное на русском языке: АО «БАЛАНС»
2. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 100 тыс. руб. и соответствует Уставу АО «БАЛАНС». Уставный капитал разделен на 2 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Привилегированных акций нет.
3. Держателем реестра акционеров является Акционерное общество «Профессиональный регистрационный центр» (АО «ПРЦ», место нахождения: г. Москва, Балаклавский пр-т, д. 28В, ОГРН 1023802254574, лицензия № 045-14013-000001 от 13 января 2004 г.).
4. Обязанности Генерального директора Общества с 23.09.2019 выполняет Резер Владимир Семёнович.
5. Основной вид деятельности – Вложения в ценные бумаги, ОКВЭД 64.99.11
6. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг.
Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 и исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») и других применимых нормативных документов, а также действующими Федеральными Стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Показатели бухгалтерской отчетности указаны в тыс. руб.
7. Состав бухгалтерской отчетности:
 - 1) Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
 - 2) Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерской отчетности.

8. В отчете о финансовых результатах за 2024 год в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения:

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки за 2024г., тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки за 2024г., тыс. руб.	Комментарии
Прочие доходы в том числе:	2340	177	(177)	-	Требования п.28 ФСБУ 4/2023
Курсовые разницы		177	(177)	-	
Прочие расходы в том числе:	2350	(358)	177	(181)	
Курсовые разницы		(246)	177	(70)	
Иная операционная деятельность		-	(111)	(111)	
Расходы на услуги банков		(16)	16	-	
Прочие внереализационные расходы		(95)	95	-	

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями федеральных стандартов и федеральных законов и утверждена приказом Генерального директора. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации. Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций и пр.) – ценные бумаги (акции, облигации и пр.) одного выпуска, приобретаемые по одному договору;
- для неэмиссионных ценных бумаг (векселей и пр.) – отдельная ценная бумага;
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитных вкладов, займов, приобретенных прав требования – по

договорам.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Стоимость оказанных Организации информационных и консультационных услуги, связанных с принятием решения о приобретении финансовых вложений, предварительно (до принятия актива к учету) отражается на счете учета расходов будущих периодов. В случае, если Организация не принимает решения о приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения.

Фактические затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, учитываются в составе финансовых вложений, независимо от существенности величины указанных затрат по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу.

Ценные бумаги, не принадлежащие Организации на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, и отражаются на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. 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 каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (ПБУ 23/2011 п.5)

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н, и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды по акциям;
- доходы от продажи акций;
- дивиденды по долям участия в других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Административные и управленческие расходы относятся к косвенным расходам. Учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся на

уменьшение доходов отчетного периода в полном объеме на счет 90 «Продажи». К косвенным расходам относятся:

- расходы на аренду помещения;
- расходы на оплату труда управленческого и административного персонала;
- суммы страховых взносов, начисленные на суммы расходов на оплату труда управленческого и административного персонала;
- расходы на содержание офиса;
- расходы на бухгалтерские услуги, а также прочие консультационные услуги, не связанные с основными видами деятельности Общества;
- прочие административные и управленческие расходы.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ 18/02 применяется. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков, под которыми понимаются ежегодный основной оплачиваемый отпуск продолжительностью 28 календарных дней.

Резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается на конец года по каждому сотруднику и отражается в бухгалтерском учете Общества. Основанием для расчета являются данные кадрового учета о количестве дней основного и дополнительного отпуска по каждому сотруднику за период с начала его работы. Среднедневной заработок по каждому работнику по последний день отчетного периода определяется в соответствии с порядком, установленным Правительством РФ в Постановлении №922. При формировании резерва по предстоящим расходам на отпуска учитываются страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы на страхование от несчастных случаев. На конец отчетного периода ранее созданный резерв не сторнируется.

Формирование в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснение № 1. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2025 г.:

Наименование финансового вложения	Кол-во, шт.	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения, всего в том числе:	-	878 016	878 016
Акции Дочернего общества, номинал 1EUR	10 000	868	868

Приобретенные права требования по договору УПТ от 09.08.2023 (Договор купли-продажи акций от 03.10.2016) 5%, до 10.02.2027	-	877 148	877 148
--	---	---------	---------

В 2025 году условия, требующие создания резерва под обесценение финансовых вложений, отсутствовали.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице № 1.1 в Приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение №2. Дебиторская задолженность и обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	22 442	117
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48	54
Расчеты по налогам и сборам	22	18
Расчеты с подотчетными лицами	500	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами,	21 872	45
в том числе:		
- расчеты по причитающимся процентам по договору купли-продажи акций от 03.10.2016	21 869	-
- расчеты по причитающимся процентам на остаток по расчетному счету по договору банковского обслуживания	3	45
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	880 730	880 384
Заемные средства	2 596	2 250
в том числе:		
Долгосрочные займы	1800	1 800
Проценты по долгосрочным займам	796	450
Прочие обязательства	878 134	878 134
в том числе:		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	878 134	878 134
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	11 352	2 715
Кредиторская задолженность,	11 352	2 715
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72	52
Расчеты по налогам и сборам	2 537	1 584
Расчеты по социальному страхованию	22	18
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	7 800	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	921	1 061

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет, задолженность реальна к получению и погашению.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеется задолженность по полученным займам и кредитам (п. 17 ПБУ 15/2008).

Контрагент/ договор со сроком гашения	на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Юридическое лицо 1 Основной долг по договору займа б/н от 23.03.2023, процентная ставка - ключ. ставка ЦБ РФ, срок погашения до 22.03.2028	1 800

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и обязательств, кредитов и займов приведена в таблице № 2.1, 3.1 в Приложении к настоящим Пояснениям.

Общество начисляет резерв на выплату отпускных, размер которого на 31.12.2025 составил 111 тыс. руб., на 31.12.2024 составил 135 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице № 3.2 в Приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Средства на расчетных счетах	1 599	22 294
Итого	1 599	22 294

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 равняется 1 599 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств. Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 равняется 22 294 тыс. руб., что соответствует строке 4450 отчета о движении денежных средств.

Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Прочие поступления (4119) – всего, в том числе:	1 926	289
- полученные проценты на остаток по р/счету	1 926	289
Прочие платежи (4129) – всего в том числе:	(516)	(16)
- РКО, комиссия банка	(16)	(16)
- выдача подотчет	(500)	

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Пояснение № 4. Расходы будущих периодов

Расходы общества, произведенные в отчетном периоде, но подлежащие включению в стоимость приобретаемых активов в последующие периоды деятельности организации, учитываются в составе расходов будущих периодов (далее РБП).

Сумма перечисленной опционной премии учитывается в составе расходов будущих периодов. После заключения договора купли-продажи акций, под которые перечислена опционная премия, эти РБП будут направлены в учете на формирование учетной стоимости приобретенных акций.

До момента приобретения акций по Опционному соглашению стоимость обязательств на покупку акций учитывается на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Информация об обеспечении обязательств приведена в таблице № 4 в Приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 5. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Управленческие расходы	(4 048)	(7 138)
в том числе:		
Аренда (субаренда) офисного помещения	(143)	(126)
Аудиторские услуги	(55)	(55)
Бухгалтерское обслуживание	(1 253)	(721)
Оплата труда	(1 135)	(1 097)
Страховые взносы	(226)	(199)
Резерв на оплату отпускных, страховые взносы на суммы резервов	(141)	(124)
Консультационные услуги	(1 080)	(4 800)
Прочие услуги (права и лицензии, услуги связи, размещение сообщения в ЕФРСФДЮЛ, услуги перевода)	(15)	(16)

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью Общества.

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам приведена в таблице № 5 в Приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 6. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	45 742	44 311
Проценты к уплате	(345)	(315)
Прочие доходы,		
в том числе:		
- Курсовые разницы	140	-
Прочие расходы,		
в том числе:		
- Курсовые разницы	(60)	(181)
- Иная операционная деятельность,		
в том числе:		
- списание НДС	-	(55)
- услуги регистратора	(44)	(40)
- расходы на услуги банков	(16)	(16)

Пояснение № 7. Расчеты по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	10 357	7 336
Постоянные налоговые активы (обязательства), в том числе:	-	-
- постоянный налоговый доход	-	-
- постоянный налоговый расход	-	-
Налог на прибыль, в том числе:	(10 357)	(7 318)
текущий налог на прибыль	(10 316)	(4 219)
отложенный налог на прибыль, в том числе:	(41)	(3 099)
отложенные налоговые активы, в том числе:	28	(3 046)
- оценочные обязательства и резервы	(6)	4
- использование убытка прошлых лет	-	(3 134)
- отложенные расходы по курсовым разницам, рассчитанные от суммы расходов по курсовым разницам в НУ (счет учета 97.КР.)	34	49
- корректировка ОНА на 31.12.2024 г. в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%	-	35
отложенные налоговые обязательства, в том числе:	(69)	(53)
- отложенные доходы по курсовым разницам, рассчитанные от суммы доходов по курсовым разницам в НУ (счет учета 98.КР.)	(69)	(36)
- корректировка ОНО на 31.12.2024 в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%	-	(17)

По налогу на прибыль Общество применяет основную ставку – 25% (п.1 ст. 284 НК РФ).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2025 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 204 тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:

- оценочные обязательства и резервы составили 28 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы по расходам будущих периодов составили 176 тыс. руб.

Пояснение № 8. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	31 072	29 359
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	2 100	2 100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	14 796	13 980

Пояснение № 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами для Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Дата наступления основания (оснований)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	Физическое лицо	23.09.2019	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «БАЛАНС»
		23.09.2019	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов АО «БАЛАНС»
2	Дочернее общество	25.08.2021	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции/долей в уставном капитале
3	Юридическое лицо 1	23.09.2019	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
4	Юридическое лицо 2	23.09.2019	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Бенефициарным владельцем АО «БАЛАНС» является физическое лицо, гражданин РФ.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Сведения об основных операциях связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.25, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.24, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Основной управленческий персонал	Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались и не предусмотрены трудовым договором	1 271	1 187	-	-	-	-
Юридическое лицо 1	Начисленные проценты по договору б/н от 23.03.2023. Основной долг 1 800 тыс. руб.	345	315	-	2 596	-	2 250
Юридическое лицо 2	Оплата услуг по договору №РФ 07/0919 от 23.09.2019	953	721	-	72	-	52
Юридическое лицо 2	Оплата услуг по договору №РФ07/0225 от 03.02.2025г.	1 080	-	-	-	-	-
Юридическое лицо 2	Оплата услуг по договору №РФ02/1225 от 15.12.2025 г.	300	-	-	-	-	-
Физическое лицо	Начислены дивиденды	38 441	21 348	-	7 800	-	-

Пояснение № 10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты на день подписания БФО за 2025 год не установлено.

Пояснение № 11. Непрерывность деятельности Общества

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о ближайшем будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, не смотря на высокую вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

В процессе деятельности руководство Общества внимательно следит за развитием экономической ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Пояснение № 12. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества

Геополитические и региональные риски. В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году, и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества физических и юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др.

В 2025 году произошло снижение валютных курсов к рублю по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России в 2025 году также снижалась и по состоянию на 31.12.2025 составила 16% годовых.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе. Ошибки в деятельности Общества застрахованы.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. Общество не является стороной в судебных разбирательствах.

Налоговые риски. Общество является добросовестным налогоплательщиком и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

Приложения:

Пояснения в виде таблиц, составленные на основании рекомендаций Министерства Финансов РФ, закрепленных приказом от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Генеральный директор
30 марта 2026 года

Резер В. С.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Финансовые вложения

1.1. 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.	878 016	-	-	-	-	-	-	-	878 016	-
	За 2024 г.	878 016	-	-	-	-	-	-	-	878 016	-
в том числе: Акции	За 2025 г.	868	-	-	-	-	-	-	-	868	-
	За 2024 г.	868	-	-	-	-	-	-	-	868	-
Приобретенные права требования	За 2025 г.	877 148	-	-	-	-	-	-	-	877 148	-
	За 2024 г.	877 148	-	-	-	-	-	-	-	877 148	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	878 016	-	-	-	-	-	-	-	878 016	-
	За 2024 г.	878 016	-	-	-	-	-	-	-	878 016	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	117	-	22 420	-	(95)	-	-	-	22 442	-
	За 2024 г.	7 394	-	117	-	(7 394)	-	-	-	117	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54	-	48	-	(54)	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	65	-	54	-	(65)	-	-	-	54	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	-	21 869	-	(41)	-	-	-	21 872	-
	За 2024 г.	7 329	-	44	-	(7 329)	-	-	-	44	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	3	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	117	-	22 420	-	(95)	-	-	X	22 442	-
	За 2024 г.	7 394	-	117	-	(7 394)	-	-	X	117	-

3. Обязательства

3.1. 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.	880 384	346	-	-	-	880 730	
	За 2024 г.	880 069	315	-	-	-	880 384	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 800	-	-	-	-	1 800	
	За 2024 г.	1 800	-	-	-	-	1 800	
Проценты по займам	За 2025 г.	450	346	-	-	-	796	
	За 2024 г.	135	315	-	-	-	450	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	878 134	-	-	-	-	878 134	
	За 2024 г.	878 134	-	-	-	-	878 134	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 715	8 829	-	(192)	-	11 352	
	За 2024 г.	1 943	820	-	(48)	-	2 715	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52	72	-	(52)	-	72	
	За 2024 г.	48	52	-	(48)	-	52	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 061	-	-	(140)	-	921	
	За 2024 г.	992	69	-	-	-	1 061	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 584	953	-	-	-	2 537	
	За 2024 г.	903	681	-	-	-	1 584	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	4	-	-	-	22	
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	18	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	-	7 800	-	-	-	7 800	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	883 099	9 175	-	(192)	X	892 082	
	За 2024 г.	882 012	1 135	-	(48)	X	883 099	

3.2. 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.	135	140	164	-	111
	За 2024 г.	118	124	107	-	135
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	135	140	164	-	111
	За 2024 г.	118	124	107	-	135

4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	600	600	600
в том числе:			
Физическое лицо 1	600	600	600
Выданные - всего	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 243	1 202
Отчисления на социальные нужды	259	218
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 546	5 718
Итого по элементам	4 048	7 138
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 048	7 138

Генеральный директор
30 марта 2026

_____ Резер В.С.
м.п.