

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное Общество «ТАГАТ-Сервис»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТАГАТ-Сервис» за 2025 год. В Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и подготовлена исходя из того допущения, что АО «ТАГАТ-Сервис» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Основные сведения.

1.1. Информация об обществе

Полное наименование	Акционерное общество «ТАГАТ-Сервис»
Сокращенное наименование	АО «ТАГАТ-Сервис»
Юридический адрес	392000, Тамбовская обл, г Тамбов, ш Моршанское, д. 19а
Место нахождения	392000, Тамбовская обл, г Тамбов, ш Моршанское, д. 19а
Телефон	89158600120
Адрес электронной почты	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/Код причины постановки на учет (КПП)	6829057264/682901001
ОГРН	1096829004040
Дата государственной регистрации экономического субъекта	09 июля 2009 года

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)

Иные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством.

1.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества имеются следующие обособленные подразделения (представительства):

№ п/п	Обособленное подразделение (представительство)	Место нахождения адрес
1.	ОП Москва	115088, г. Москва, Шарикоподшипниковская ул., дом 13, строение 2.
2	Московский филиал АО «АРТИ-Резинопласт»	115088, г. Москва, Шарикоподшипниковская ул., дом 13, строение 2.

1.4. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность на территории Тамбовской области в других городах. Услуги оказываются по всей России. Налоговая отчетность представляется по месту нахождения головной организации и ее обособленного подразделения.

1.5. Уставный капитал

Уставный капитал на начало и конец 2025 года составил 390 800 руб. и состоит из 2 000 000 обыкновенных акций, стоимостью 1 руб./акция.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., 31.12.2025 г. Уставной капитал полностью оплачен.

Держателем реестра акционеров является:

Полное наименование на русском языке	ОГРН	ИНН	Местонахождение	Реквизиты лицензии		
				№	Дата выдачи	Орган, выдавший лицензию
АО «Новый регистратор»	1037719000384	7719263354	107996, г. Москва, ул. Буженинова, д.30, строение1, эт/пом/ком 2/VI,32	045-13951-000001	30.03.2006	Центральный банк РФ

Акционерами Общества на 31.12.2025 г. являются:

№ п/п	Тип держателя (ФЛ, ЮЛ)	Количество акций (штук, %)
1.	Юридическое лицо	100%

1.6. Сведения об органах управления и контроля

В соответствии со статьей 8 Устава органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Совет директоров Общества, действующий по состоянию на «31» декабря 2025 г. избран Решением единственного акционера от 23 июня 2025 г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор АО «ТАГАТ-Сервис» Стреков Александр Николаевич (избран в соответствии с Протоколом Совета директоров от 12.09.2024 г.). Срок полномочий установлен на срок 3 года.

1.7. Членство в СРО

На 31.12.2025 Общество не является членом саморегулируемой организации (СРО).

1.8. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
37	7	6

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом руководителя № б/н от 31.12.2024 г.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним ФСБУ и другими нормативно-правовыми актами в области бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется по нормам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости для признания НМА установлен 100 тыс. руб. Начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.2. Основные средства.

В отношении основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе основных средств учитываются объекты с периодом использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений. При принятии на бухгалтерский учет объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания

объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым приняты решения о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Проверка на обесценение ОС проводится раз в год по состоянию на конец года, при наличии признаков обесценения создается резерв.

В составе основных средств учитываются права пользования активами, полученные по договорам аренды, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н).

Общество проводит анализ договоров аренды на предмет их квалификации для организации бухгалтерского учета.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018) и со следующего месяца.

2.3. Материально-производственные запасы.

Бухгалтерский учет материалов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости. Списание в производство производится по средней стоимости.

Запасы на конец отчетного периода оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Если фактическая себестоимость запасов будет больше чистой стоимости их продажи, это будет считаться обесценением запасов. При наличии признаков их обесценения создается резерв под обесценение по состоянию на конец года.

Затраты, связанные с ведением хозяйственной деятельности отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы».

2.4. Финансовые вложения

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при наличии способности приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

К финансовым вложениям Общества относятся: ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и пр.

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности развернуто по каждому контрагенту и видам заключенных договоров.

По сомнительной к взысканию задолженности создается резерв по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства на срок более 90 календарных дней,
- в) невозможность удержания имущества должника;
- г) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством гарантией и т.п.;
- д) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- е) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

2.6. Порядок учета кредитов и займов.

Задолженность по полученным кредитам и займам отражается с подразделением на краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты в зависимости от срока погашения отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочная задолженность.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актив.

2.7. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- Прочие доходы.

2.8. Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г №33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;

- Прочие расходы.

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником;

-суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек.

2.9. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 и 77 соответственно.

Учет разниц осуществляется балансовым методом.

В отчете о прибылях и убытках отражается изменение величины ОНА и ОНО.

2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Учетной политикой Общества установлен следующий критерий существенности для исправления ошибок: в размере 5% от величины соответствующей строки бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках.

При изменении учетной политики Обществом принят уровень существенности в размере 10% от валюты баланса.

Для раскрытия детализации показателей бухгалтерской отчетности принят уровень существенности в размере 10%.

2.11. Изменение сравнительных показателей

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год некоторые показатели за сравниваемый период были реклассифицированы для целей обеспечения сопоставимости данных см. раздел 8 Пояснений к отчетности.

2.12. Инвентаризация

Подтверждение наличия, состояние и оценка имущества осуществляется результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств, которая проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

При проведении инвентаризации фактическое наличие выявляется по всем активам и обязательствам, являющимся объектами этой инвентаризации.

3. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

В разделе 3 Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений отражены способы ведения бухгалтерского учета. В настоящем разделе Пояснений раскрыты фактические показатели бухгалтерского учета.

Кроме того раскрыта информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

Пояснения составляются в текстовой форме с табличными вложениями.

3.1. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом

Стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 93 861 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 98 285 тыс. руб.

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в **Пояснении 4.1.**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	104 773	(47 713)	1 416	(4 142)	6 865	(8 572)	98 659	(45 941)
	За 2024 г.	112 668	(48 509)	1 880	(9 774)	5 626	(4 838)	104 773	(47 721)
в том числе: Здания	За 2025 г.	52 888	(11 975)	-	-	-	(782)	52 888	(12 757)
	За 2024 г.	55 070	(11 630)	-	(2 183)	447	(792)	52 888	(11 975)
Сооружения	За 2025 г.	2 746	(1 966)	-	-	-	(126)	2 746	(2 092)
	За 2024 г.	2 746	(1 801)	-	-	-	(165)	2 746	(1 966)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	46 574	(32 382)	1 261	(4 090)	6 865	(7 569)	40 266	(29 607)
	За 2024 г.	51 478	(32 992)	1 712	(6 615)	4 320	(3 710)	46 574	(32 382)
Офисное оборудование	За 2025 г.	168	(9)	155	(52)	9	(91)	271	(91)
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	(9)	168	(9)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 166	(1 158)	-	-	-	(4)	1 166	(1 162)
	За 2024 г.	2 031	(1 871)	-	(865)	859	(146)	1 166	(1 158)

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	233	(232)	-	-	-	-	233	(232)
	За 2024 г.	233	(215)	-	-	-	(17)	233	(231)
Земельные участки	За 2025 г.	999	-	-	-	-	-	999	-
	За 2024 г.	1 109	-	-	(111)	-	-	999	-

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка основных средств, капитальных вложений на предмет их обесценения, признаки обесценения не выявлены.

По объектам основных средств, полностью амортизированным по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом пересмотрен и увеличен срок полезного использования таких объектов.

Выбытие ОС в 2025 г. не осуществлялось.

Обществом заключен в 2024 договор лизинга, в отношении которого Общество признает права пользования активом и обязательства:

№ п/п	Наименование (ФИО) Арендодателя	Предмет аренды	Срок окончания аренды
1	ООО «Газпромбанк Автолизинг»	Автомобиль лада ларгус	05.05.2025 г.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлено в **Пояснении 4.2.**

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)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 204	(241)	-	(963)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 204	(241)	1 204	(241)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 204	(241)	-	(963)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 204	(241)	1 204	(241)

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства отражены в **Пояснении 4.3.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	51 629	56 053	63 049
в том числе:			
Здания	40 131	40 912	43 440
Сооружения	606	637	708
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 659	14 192	18 485
Офисное оборудование	181	159	-

Транспортные средства	4	8	160
Производственный и хозяйственный инвентарь	48	144	256
Неамортизируемые основные средства - всего	999	999	1 109
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	999	999	1 109

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, представлена в **Пояснении 4.4.**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
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:	210	210	-
В том числе: Транспортные средства	210	210	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в **Пояснении 4.5.**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	23 385	-	213	(213)	23 385	-
	За 2024 г.	23 385	-	1 880	(1 880)	23 385	-
в том числе: Оборудование покупное	За 2025 г.	23 385	-	-	-	23 385	-
	За 2024 г.	23 385	-	-	-	23 385	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	155	(155)	-	-
	За 2024 г.	-	-	168	(168)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	58	(58)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 204	(1 204)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	508	(508)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	17 848	-	-	-	17 848	-
	За 2024 г.	17 848	-	-	-	17 848	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	17 848	-	-	-	17 848	-
	За 2024 г.	17 848	-	-	-	17 848	-

3.2. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев.

В составе финансовых вложений отражены краткосрочные займы выданные.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражено в **Пояснении 5.1**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	За 2025 г.	111 447	-	-	(33 247)	-	7 853	78 200	-
	За 2024 г.	114 247	-	-	(2 800)	-	9 088	111 447	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения в залоге, переданные третьим лицам у Общества отсутствуют.

3.3. Запасы

Балансовая стоимость запасов на 31.12.2025 г. составила 219 456 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 53 684 тыс. руб.). Рост показателя связан с увеличением запаса товара на складе.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в **Пояснении 6.1**.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		

Запасы - всего	За 2025 г	33 524	-	46 612	(60 788)	X	X	19 348	-
	За 2024 г	33 609	-	16 554	(16 639)	X	X	33 524	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г	4 046	-	8 367	(1 705)	(4 082)	-	6 625	-
	За 2024 г	3 837	-	5 028	(4 514)	(305)	-	4 046	-
Готовая продукция	За 2025 г	4 774	-	-	(3 148)	-	-	1 626	-
	За 2024 г	4 800	-	25	(49)	-	-	4 774	-
Товары	За 2025 г	22 033	-	233	(11 917)	-	-	10 349	-
	За 2024 г	22 267	-	56	(290)	-	-	22 033	-
Затраты на доставку товаров до складов организац ии	За 2025 г	2 671	-	-	(1 922)	-	-	748	-
	За 2024 г	2 705	-	-	(34)	-	-	2 671	-
Незаверш енное производс тво	За 2025 г	-	-	38 013	(42 095)	4 082	-	-	-
	За 2024 г	-	-	521	(873)	352	-	-	-

На конец года проведена проверка запасов на обесценение. В результате было установлено, что чистая стоимость продажи на 31.12.2025г. соответствует фактической балансовой стоимости, резерв под обесценение запасов не создавался при отсутствии необходимости.

Способы расчета себестоимости запасов отражены в Разделе 2.3 (УП) настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.4. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых обязательствах,

признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

Структура отложенных налоговых активов отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Курсовые разницы	3 250	1 625	
Нематериальные активы	802	466	
Основные средства	2 241	1 981	1 202
Расходы будущих периодов	110	3 484	2 569
Арендные обязательства		170	
Итого:	6 403	7 726	3 771

Структура отложенных налоговых обязательств отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	15	15	12
Доходы будущих периодов		2 399	1 728
Материалы	21	21	17
Основные средства	3 211	3 067	2 329
Нематериальные активы	88		
Итого:	3 335	5 502	4 086

3.5. Прочие внеоборотные активы. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о прочих, не перечисленных в разделах 4.1-4.5 активах, срок обращения которых не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице:

Прочие оборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов (страхование, подписка), период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев	20	0	0

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 75 906 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г – 30 050 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в **Пояснении 7.1.**

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	резерв по	поступило	списано	по	резерв по

		условия м договор а	сомнительны м долгам	в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашен о	условия м договор а	сомнительны м долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	30 050	(19)	58 698	-	12 833	75 906	(19)
	3а 2024 г.	50 008	(19)	15 521	-	479	30 050	(19)
в том числе: Расчеты с поставщика ми и подрядчика ми	3а 2025 г.	2 903	(3)	1 499	-	(969)	3 433	(3)
	3а 2024 г.	1 903	(3)	1 000	-	-	2 903	(3)
Расчеты с покупателям и и заказчиками	3а 2025 г.	6 188	(16)	49 951	-	(4 068)	52 071	(16)
	3а 2024 г.	2 668	(19)	3 753	-	(233)	6 188	(19)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	17 982	-	6 528	-	(4 822)	19 688	-
	3а 2024 г.	9 825	-	8 398	-	(241)	17 982	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 839	-	-	-	(2 839)	-	-
	3а 2024 г.	532	-	2 307	-	-	2 839	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	135	-	-	-	(135)	-	-
	3а 2024 г.	80	-	55	-	-	135	-
Расчеты с подотчетны ми лицами	3а 2025 г.	3	-	711	-	-	714	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	3	-
Итого	3а 2025 г.	30 050	(19)	58 698	-	12 833	75 906	(19)
	3а 2024 г.	50 008	(19)	15 521	-	479	30 050	(19)

Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Остаток резерва на начало 2025 года - 19 тыс. рублей.

В 2025 г. был создан резерв на сумму 19 тыс. руб. Остаток конец года – 19 тыс. рублей.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в **Таблице 7.2.**

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2025	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	19	-	19	-	19	-
В т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	19	-	19	-	19	-

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации

денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
50.01 «Касса организации»	-	-	-
51 «Расчетные счета», в т.ч.	971	362	129
55 Депозит	0	0	0
итого	971	362	129

3.8. Уставной капитал

По строке 1310 «Уставной капитал» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала организации. Раскрытие информации по данной строке отражено в п. 1.5. «Уставной капитал Общества» настоящих Пояснений.

3.9. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества представлен в таблице:

ПН	ПОКАЗАТЕЛЬ	2025 г. (в тыс. руб.)	2024 г. (в тыс. руб.)	2023 г. (в тыс. руб.)
1	Активы	282 211	292 990	288 348
2	Обязательства	35 730	47 274	43 863
3	Доходы будущих периодов	-	-	-
4	Чистые активы (строки 1-2+3)	246 481	245 716	244 485

3.10. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о долгосрочных займах, привлеченных Обществом.

Общая информация о задолженности по долгосрочным займам отражена в разделе **Кредиторская задолженность Пояснения 8.1 Обязательства**.

Задолженность по долгосрочным займам (строка 1410 Баланса), раскрыта в **таблице**:

Займодавец	Валюта обязательства	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Юридическое лицо	руб	6 000	0	0
ИТОГО		6 000	0	0

Информация о начисленных процентах отражена в **таблице**:

Наименование показателя	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива	-	-
Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, всего	7	0
процент по займам	7	0

	7	0
--	---	---

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 26 263 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г – 40961 тыс. руб. Уменьшение показателя кредиторской задолженности произошло за счет погашения задолженности.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в **Пояснении 8.1.**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	6 000	-	-	-	6 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	6 000	-	-	-	6 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 961	28 642	-	(3 844)	(39 489)	26 270
	За 2024 г.	39 660	16 283	-	(14 982)	-	40 961
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 649	14 638	-	(2 391)	(39 489)	10 408
	За 2024 г.	37 784	8 881	-	(9 016)	-	37 649
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 190	481	-	(743)	-	928
	За 2024 г.	1 334	1 426	-	(1 570)	-	1 190
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	97	-	-	-	97
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	7	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 019	11 504	-	(574)	-	11 949
	За 2024 г.	389	767	-	(137)	-	1 019
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	160	1 362	-	(136)	-	1 386
	За 2024 г.	60	100	-	-	-	160
Расчеты с персоналом по оплате	За 2025 г.	943	552	-	-	-	1 495
	За 2024 г.	93	5 109	-	(4 259)	-	943

труда	2024 г.							
Итого	За 2025 г.	40 961	34 642	-	(3 844)	(39 489)	X	32 270
	За 2024 г.	39 660	16 283	-	(14 982)	-	X	40 961

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

3.14. Аренда

Учет у Арендатора

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В отношении действующего договора аренды офиса Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

У Общества отсутствуют договоры безвозмездного пользования.

Учет у Арендодателя

Ниже представлена информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах:

Доходы по операционной аренде	2025 год	2024 год
Фиксированные арендные платежи (аренда автомобиля)*	210	0
Переменные арендные платежи	0	0
Итого доход по операционной аренде	210	0

* арендные платежи в составе доходов по основным видам деятельности

4. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование по видам	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
1	Услуги	80 298	4 700
2	Аренда	210	0
3			
	Итого – стр. 2110	80508	4700

Увеличение выручки связано с увеличением спектра предоставляемых услуг.

Доходы в бухгалтерском учете признаются в момент перехода права собственности на товары к покупателю.

4.2. Себестоимость продаж

Показатель себестоимости в 2025 году составил 57 296 тыс. руб., в 2024 году – 1 166 тыс. руб.

Информация о себестоимости Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование по видам	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
1	Услуги	(57 296)	(1 166)
	Итого – стр. 2120	(57 296)	(1 166)

По строке 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

4.3. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражается информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
1	Проценты по займам	7 622	9 189
	Итого по строке 2320	7 622	9 189

4.4. Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о начисленных процентах отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
1	Проценты по полученным займам	7	-
	Итого по строке 2330	7	-

4.5. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99).

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются по следующим показателям:

- прочие
- курсовые разницы
- реализация ос

Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
-------	-------------------------	--------------------	--------------------

1	Списание задолженности	39 489	0
2	Прочее	134	35
3	Излишки при инвентаризации		4 191
4	Реализация ОС		10 473
5	Реализация иного имущества	175	
	Итого	39 798	14 699

4.6. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
1	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	156	29
2	Расходы на услуги банка	378	129
3	Амортизация	1 731	3 288
4	Курсовые разницы	4 540	6 635
5	Списание выделенного НДС на прочие расходы	265	
6	Списание НИОКР	4 050	3 012
7	Прочие	553	1 439
8			
	Итого	11 673	14 532

4.7. Налог на прибыль организаций

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем - как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления, расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года. Налог на прибыль отражен с применением ПБУ 18.

В течение 2025 г. временные разницы возникали в результате различия признания в налоговом и бухгалтерском учете основных средств, нематериальных активов, формированием оценочных обязательств, формированием резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил минус 1286 тыс. руб., отложенный налог составил минус 844 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2025 год составила 758 тыс. руб., за 2024 год составила 1 231 тыс. руб. Показатель снижен относительно прошлого года.

4.9. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Минфина России от 21.03.2000 N 29н по строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» Обществом раскрывается информация о базовой прибыли (убытке) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

п/п	Показатель	За 2025 г	За 2024 г
1	Чистая прибыль, руб. /Совокупный фин. результат, тыс. руб.	758	1 231
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций	2 000 000	2 000 000
3	Расчет базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию (стр.1*1000/стр. 2), руб.	0,0004	0,0006

5. Полученные обеспечения обязательств и платежей

Информация о полученных и выданных обеспечениях отражена в **Пояснении 9**:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Обеспечения полученные, всего	-	-	-
Обеспечения выданные, всего	637 753	1 024 960	209 695
В том числе: Обеспечение по банковским гарантиям	637 753	1 024 960	209 695

6. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые оказали, либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хозяйственной деятельности.

7. Информация по судебным делам

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет незаконченных судебных дел и претензионных споров с контрагентами.

8. События после отчетной даты

Не произошло событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хоз. деятельности

9. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Нам так же не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

30 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Стреков А.Н.
МП