

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2025 год**

**Общество с ограниченной ответственностью "НКО-СЕРВИС"**

**1. Основные виды экономической деятельности**

**Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью "НКО-СЕРВИС" юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: Россия, 125047, г. Москва, ул. 1-я Брестская, д. 29, помещение XIV, ком. 1.

Основными видами деятельности Общества является: Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12) и Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024 и 31.12.2025 годы составила 32,4 и 34,0 человек соответственно.

Общество **имеет** территориально обособленные подразделения:

- ОП ООО "НКО-Сервис" г. Томск
- ОП ООО "НКО-Сервис" – ВСНК в Красноярском крае.

Единственным участником Общества является:

- Лебедев Никита Юрьевич – доля 100 % в уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся.

	На 01.01.2025	На 31.12.2024	Величина изменения (+/-)
Размер Уставного капитала	10 000	10 000	0

Добавочный капитал в отчетном периоде не формировался, составляет 0 рублей.

Органы управления:

Единоличным органом управления является Директор Лебедев Никита Юрьевич на основании Решения единственного участника № 1/2023 от 28.01.2023 г.

**Организация бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № УП-1/2024 Управляющего от 16 декабря 2024 года.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности являются:

- с 28 августа 2024 по 18 мая 2025 г. исполняющий обязанности Главного бухгалтера Потоцкая Анна Евгеньевна
- с 19 мая 2025 по настоящее время Главный бухгалтер управляющей компании ООО «АГВ Менеджмент» Литарова Ольга Владимировна.

#### **Применимость допущения непрерывности деятельности Компании.**

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество 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.

#### **План счетов бухгалтерского учета.**

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

#### **Проведение инвентаризации.**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

## **2. Учетная политика**

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № УП-1/2024 от 16 декабря 2024 года, а также с учетом внесенных изменений в Учетную политику Общества, утвержденных приказом № УП-1/2025 от 01.10.2025

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

#### **Активы и обязательства в иностранных валютах.**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2025	Курс на 31 декабря 2024	Курс на 31 декабря 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

#### **Нематериальные активы.**

В составе нематериальных активов признаются объекты, отвечающие следующим критериям:

- а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- б) организация имеет право на получение экономических выгод, а также имеются ограничения
- в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Общество не осуществляет переоценку нематериальных активов.

#### **Основные средства.**

В составе основных средств отражены активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и

(или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в 100 000,00 рублей признается расходами текущего периода.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

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

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 500 тыс. руб.

Затраты на проведение несущественных видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

#### **Арендованные основные средства.**

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы классифицируются как предметы аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:

- 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;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета).

Кроме того, при условии, если:

- а) 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;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

### **Запасы.**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

На отчетную дату установлены признаки обесценения запасов.

Начислен резерв под снижение стоимости запасов.

В соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы» единицей учета запасов является номенклатурный номер.

### **Прочие внеоборотные и оборотные активы.**

Прочие внеоборотные активы – имущество организации, срок обращения которых более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки

финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе внеоборотных активов. Включают в себя:

- многолетние насаждения, которые еще не достигли возраста эксплуатации;
- оборудование, которое требует монтажа;
- затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, а также расходы, связанные с выполнением незавершенных НИОКР;
- авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств;
- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Прочие оборотные активы - имущество организации, срок обращения которых не более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе оборотных средств.

Включают в себя:

- Выручка от продажи имущества, право собственности по которой еще не зарегистрировано на покупателя.
- Начисленный НДС на выручку, которая временно не может быть учтена (условия для признания выручки описаны в ПБУ 9/99).
- Стоимость испорченных материальных ценностей и недостачи, источник возмещения по которым временно не определен.
- НДС с авансов и акцизы, возмещение которых планируется в ближайшее время.
- Начисленная, но не выставленная к оплате сумма по договору строительного подряда (подробнее — в ПБУ 2/2008).
- Стоимость акций (долей), выкупленных для их дальнейшей перепродажи
- Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

#### **Учет денежных средств и денежных эквивалентов.**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в случае, если открыт вклад до востребования. Если вклад осуществлен с условием, что изъятие денежных средств без финансовых потерь невозможно, то актив классифицируется как финансовые вложения.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

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

Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги, и оценки вероятности погашения долга по каждому сомнительному долгу следующим порядком:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 365 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 365 дней, но по которым есть предположение о том, что дебиторская задолженность, может быть, не погашена, в Обществе создается оценочный резерв на основании оценки руководства Общества.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- другие существенные обстоятельства.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих (внереализационных) расходов на основе проведенной инвентаризации.

#### **Займы и кредиты.**

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. В зависимости от срока действия договора обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Если на отчетную дату срок задолженности составляет менее 12 месяцев, обязательство признается краткосрочным, более 12 месяцев – долгосрочным.

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость.**

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы. Общество применяет ставку НДС 20%.

#### **Расчеты по налогу на прибыль.**

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

Для расчета налога на прибыль Общество руководствуется положениями ПБУ 18/02, применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, **сформированных в бухгалтерском учете**. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### **Признание доходов.**

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Доходы от обычной деятельности включают:

- выручку от реализации товаров;
- выручку от реализации услуг/работ.

Прочие доходы включают:

- курсовые разницы;
- поступление по размещенным депозитам/овернайтам %;
- проценты по займам;
- прочие внереализационные доходы и расходы;
- резервы по сомнительным долгам;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности;

## Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общехозяйственные или управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания и списываются на счета управленческих расходов.

В состав общехозяйственных (управленческих затрат) включены:

Амортизация (26)
Аренда автотранспорта (26)
Аренда офиса (26)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ (26)
ГСМ (26)
ДМС (26)
Затраты ОТ и ТБ (26)
Имущественные налоги (26)
Инструменты и материалы (26)
Интернет, мобильная связь, стационарная связь (26)
Командировочные и представительские расходы (26)
Командировочные расходы (проезд) (26)
Командировочные расходы (проживание) (26)
Командировочные расходы (прочие) (26)
Командировочные расходы (суточные) (26)
Командировочные расходы (такси) (26)
Консалтинговые услуги (26)
Корпоративные мероприятия и подарки сотрудникам (26)
Лицензии ИТ (26)
Медицинские услуги (26)
Обслуживание автомобилей (дирекция) (26)
Обучение (26)
Оплата площадок и ключей КО (26)
Оплата труда (26)
Офисные АРМ (26)
ПО БУХ (26)
Почтовые расходы (26)
Прочие затраты (26)
Содержание офиса (26)
Спецодежда (26)
Страхование от несчастных случаев (26)
Страховые взносы (26)
Транспортные расходы (26)
Услуги сертификации (26)
Услуги такси (26)
Услуги управляющего / управления (26)
Юридические услуги (26)

Перечень общехозяйственных расходов не является закрытым.

Расходы на продажу или коммерческие расходы (сч.44) признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, ежемесячно списываются на счет учета продаж полностью.

Коммерческие расходы включают в себя:

Банковские гарантии (44)
--------------------------

Доставка (44)
Оплата площадок и ключей КО (44)
Подарки клиентам, полиграфия КО (44)
Почтовые расходы (44)

Перечень коммерческих расходов не является закрытым.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

К прочим расходам относят расходы, возникающие:

- при передаче прав пользования интеллектуальной собственностью;
- от участия в уставных капиталах других организаций;
- при выбытии основных средств и других активов, за исключением денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, услуг;
- за пользование кредитами и займами;
- при использовании услуг кредитных организаций;
- в связи с созданием резервных фондов;
- в виде штрафов за несоблюдение условий договора;
- как убытки прошлых лет, признанные в данном году;
- из-за невозможности взыскания дебиторской задолженности за давностью лет;
- в виде курсовой разницы;
- в результате уценки активов;
- при выплате на различные благотворительные и культурно-развлекательные мероприятия;
- прочие расходы.

#### **Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.**

Оценочные резервы и обязательства условно разделены на 3 группы (ПБУ 8/2010):

- уточняющие — предназначены для корректировки балансовой стоимости некоторых активов (резервы под обесценение МПЗ и (или) финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам);
- условные — резервы, связанные с появлением у фирмы условных фактов хозяйственной деятельности (обусловленные наступлением в будущем высоковероятных событий: заведомо проигрышного судебного разбирательства; реструктуризации фирмы и др.);
- целевые — резервы предстоящих расходов на конкретные цели (например, на гарантийный ремонт, предстоящую оплату отпусков и др.).

Первая группа резервов отражается на специально предназначенных для них счетах:

- 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»;
- 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»;
- 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резервы из 2-й и 3-й групп носят название оценочных обязательств и формируются исходя из требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

#### **Оценочные резервы.**

В отчетном периоде в учете и отчетности Общества:

- по результатам оценки финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется;
- по состоянию на 31.12.2025 создан резерв под обесценение запасов;
- по состоянию на 31.12.2025 создан резерв по сомнительной задолженности;
- резерв на гарантийный ремонт не формируется;
- резерв под ремонт ОС не формируется.

#### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

Существенность ошибки определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## Отступления от стандартов бухгалтерского учета.

При подготовке отчетности Общество, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета (п.20.1 ПБУ 1/2008)

Общество, в случае применения в учете и отчетности альтернативного способа должна раскрыть:

- наименование федерального стандарта бухгалтерского учета, устанавливающего способ ведения бухгалтерского учета, от применения которого организация отступила, с кратким описанием этого способа;
- обстоятельства, в результате которых применение правил, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, приводит к тому, что бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не позволяет получить достоверное представление о ее финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств и причины наступления этих обстоятельств;
- содержание альтернативного способа ведения бухгалтерского учета, примененного организацией, и объяснение, каким образом этот способ устраняет недостоверность представления финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств;
- значения всех показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, которые были изменены в результате отступления от правил, как если бы отступление не было сделано, и величину корректировки каждого показателя.

### Изменение в Учетной политике

В случае изменения учетной политики Общество раскрывает следующую информацию:

- причину изменения учетной политики;
- содержание изменения учетной политики;
- порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;
- суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
- сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно. Если изменение учетной политики обусловлено применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта, раскрытию также подлежит факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

### Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

#### 3. Нематериальные активы.

На 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют.

#### 4. Основные средства.

##### Собственные.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам. В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

Группа:	Сроки
Машины и оборудование	От 1 года до 15 лет
Здания и сооружения	Свыше 30 лет
Офисное оборудование	От 1 года до 5 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Сооружения	Свыше 30 лет
Другие виды основных средств	От 1 года до 15 лет

В соответствии с п. 31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость амортизируемых основных средств принята равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

СПИ, способ амортизации и ликвидационная стоимость в проверяемом периоде не изменялись.

Результат обесценения ОС (пп. ж, з п. 45 ФСБУ 6/2020) - признаков обесценения ОС не выявлено.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

#### **Арендованные Основные средства.**

По договору лизинга № 29457ДМО6НКО/02/2020 от 23.07.2020 г., заключенному с ООО «РЕСО-Лизинг» (Лизингодатель), предметом лизинга является автомобиль PORSCHE CAYENNE. В отношении указанного объекта сформировано право пользования активом и обязательство по аренде.

По договору лизинга № 46582ДМО6-НКО/05/2023 от 26.01.2023 г., заключенному с ООО «РЕСО-Лизинг» (Лизингодатель), предметом лизинга является автомобиль UAZ Patriot. В отношении указанного объекта сформировано право пользования активом и обязательство по аренде.

По договору лизинга № ОВ/Ф-432562-02-01-МП от 15.11.2024, заключенному с АО «Сбербанк Лизинг» (Лизингодатель), предметом лизинга является автомобиль UAZ Patriot. В отношении указанного объекта сформировано право пользования активом и обязательство по аренде.

Информация об основных средствах приведена в разделе 4 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

#### **5. Финансовые вложения.**

Информация о движении финансовых вложений отражена в Разделе 3 «Финансовые вложения» табличных Пояснений.

В составе финансовых вложений отражен биржевой овернайт в Т-Банк.

Остатков финансовых вложений на конец отчетного периода 31.12.2025 нет.

По результатам проведенной оценки на обесценение финансовых вложений в отчетном периоде создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

В отчетности финансовые вложения отражаются за минусом созданного резерва.

#### **6. Запасы.**

В составе Запасов отражены товарные остатки и ТМЦ, за минусом начисленного резерва под обесценение ТМЦ в том числе:

№ пп	Запасы	Учетная стоимость, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	75 665	874	74 791
2	Товары на складе	11 757	1 300	10 457
3	Затраты в незавершенном производстве	5 175	-	5 175
	<b>Итого</b>	<b>92 597</b>	<b>2 174</b>	<b>90 423</b>

#### **7. Дебиторская задолженность.**

Информация о движении дебиторской задолженности отражена в Разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличных Пояснений.

На отчетную дату выявлена безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность.  
Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 252 тыс. руб.

#### 8. Обязательства.

Информация о формировании и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражена в разделе 8 «Обязательства» табличных Пояснений.

В отчетном периоде не выявлена просроченные обязательства, подлежащие списанию.

#### Прочие обязательства.

В отчетности Общества в составе длгогострочных обязательств отражаются арендные обязательства по договорам аренды и лизинга за минусом налога на добавленную стоимость и процентов по аренде по арендным обязательствам.

№ пп	Арендное обязательство	Сумма, тыс. руб.
1	Лизинг автомобиля PORSCHE CAYENNE (РЕСО-Лизинг, Договор лизинга № 29457ДМО6НКО/02/2020 от 23.07.2020 г.)	1 215
2	Лизинга автомобиля UAZ Patriot (Сбербанк-Лизинг АО, Договор лизинга № ОВ/Ф-432562-02-01-МП от 15.11.2024)	531
	<b>Итого</b>	<b>1 746</b>

#### Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в разделе 8.3 табличных Пояснений.

В отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2026
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Сумма резерва на нач. отчет. Периода, тыс. руб.	7 881
Начислено резерва за отчетный период, тыс. руб.	12 151
Использовано резерва за отчетный период, тыс. руб.	14 246
Сумма резерва на конец отчет. Периода, тыс. руб.	5 787

#### Займы и кредиты.

Информация о движении заемных и кредитных средств отражена в Разделе 8 «Обязательства» табличных Пояснений.

В отчетном периоде Общество привлекало и обслуживало следующие займы и кредиты:

Заемные средства	Срок возврата	Сумма, тыс. руб.
<b>Долгосрочные заемные средства, в т. ч.:</b>		-
Нет задолженности	31.12.2025	-
<b>Краткосрочные заемные средства, в т. ч.:</b>		<b>27 533</b>
АО «АГВ», Договор займа №24-12/25 от 24.12.2025	24.06.2026	27 533
<b>ИТОГО:</b>		<b>27 533</b>

## 9. Обеспечения обязательств. Обеспечения выданные.

В отчетности на 31.12.2025 г. обеспечения выданные:

№ пп	Обеспечение выданное	Сумма, тыс. руб.
1	БАНК ВТБ (ПАО)	200 000
2	ГАЗПРОМ ПХГ ООО	39 948
3	ННК-САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ ООО	14 922
4	СОВКОМБАНК ПАО	6 000
	<b>Итого</b>	<b>260 870</b>

## Обеспечения полученные.

В отчетности на 31.12.2025 г. обеспечения полученные отсутствуют.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных Пояснений.

## 11. Информация о государственной помощи.

Государственную помощь в 2025 г. Общество получило целевую субсидию на возмещение затрат на предупредительные меры на сокращение производственного травматизма 413 тыс. руб. Общество не получало покрытие на расходы по аттестации рабочих мест из ФСС.

## 12. Иная информация.

### 12.1. Выручка.

Виды деятельности	Сумма Доходов, тысяч рублей	Сумма Расходов (себестоимость продаж), тысяч рублей
46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин	14 043	6 957
33.12 Ремонт машин и оборудования	372 884	223 305
<b>Итого</b>	<b>386 927</b>	<b>230 262</b>

### 12.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Подробная информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

В показатель строки «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств включены:

Строка 4129 (текущие операции), в тыс. руб.:

- административные штрафы 18;
- командировочные расходы 121;
- прочие налоги и сборы 42 305;
- неустойки и штрафы по договорам 1 758;
- оплата обеспечения под исполнение контракта 1 512;
- членские взносы 117;
- расходы на услуги банка 293;
- страхование ГО 218.

Строка 4229 (инвестиционные операции) – платежи отсутствуют.

Строка 4329 (финансовые операции)- размещение средств на брокерском счете 375 700 тыс. руб.

Общество осуществляет операции с денежными средствами: в безналичной форме.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- денежные средства на расчетных счетах (в тыс. руб.) – 6 767 тыс. рублей
- денежные средства в кассе - 0 тыс. рублей

- денежные средства в депозите (на срок менее 3 мес.) – 0 тыс. рублей

- денежные средства в аккредитиве 0 тыс. рублей.

У Общества открыты расчетные счета в валюте РФ в БАНК "ВБРР" (АО), АО "Т-БАНК", БАНК ГПБ (АО), АО "АЛЬФА-БАНК", Филиал Центральный ПАО «ВТБ», ПАО «Сбербанк».

### 12.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

Прочих внеоборотных активов нет.

Прочих оборотных активов нет.

### 12.4. Собственный капитал.

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала.

На отчетную дату отражено:

Уставный капитал – без изменений

Добавочный капитал не формировался

Резервный капитал – без изменений.

### 12.5. Нераспределенная прибыль (убыток).

За 2025 год финансовым результатом деятельности Общество является прибыль в размере 80 918 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Общество распределило прибыль на выплату дивидендов Акционерам за 2025 год в размере 83 016 тыс. рублей.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль	80 918	69 203	36 002

Показатель нераспределенной прибыли имеет устойчивое положительное значение на протяжении трех последовательных отчетных периодов.

Чистые активы на 31.12.2025 года составили 67 117 тыс. рублей.

### 12.6. Прочие доходы и расходы.

Показатели прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов в отчете о финансовых результатах, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются и показываются свернуто в доходах или расходах.

### 12.7. Расходы по налогу на прибыль.

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества является чистая прибыль в размере 80 918 тыс. рублей.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- условный расход по налогу на прибыль;
- условный доход по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход;
- постоянный налоговый доход.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль составила: **108 327** тыс. рублей.

Сумма начисленного налога на прибыль составила: **27 082** тыс. рублей.

Сумма отложенного налога на прибыль составила: **116** тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль – это сумма налога, полученного в результате умножения временной разницы на ставку налога. Отложенный налог окажет влияние (в сторону уменьшения или увеличения) на сумму налога к уплате в будущих отчетных периодах.

К образованию отложенного налога на прибыль приводят возникающие временные разницы (вычитаемые и налогооблагаемые).

Постоянные разницы за 2025 год составляют:

Вид разницы	Название расхода/дохода (на что начислено ОНО-ОНА)	Сумма, руб.	ПНО /ПНА тыс. руб.
ПНО	Общехозяйственные расходы	729 424,30	(182)
ПНО	Прочие расходы	2 840 650,95	(711)
ПНО	Себестоимость	372 695,72	(93)
Итого ПНО		3 942 770,97	(985)
<b>Итого</b>			<b>(986)</b>

Временные разницы за 2025 год составляют:

Вид разницы	Название расхода/дохода (на что начислено ОНО-ОНА)	Сумма, в руб.	ОНА /ОНО тыс. руб.
ОНА	Материалы	901 356	225
ОНА	Оценочные обязательства и резервы	5 786 601	1 447
ОНА	Расходы будущих периодов	8 891	2
ОНА	Резервы сомнительных долгов	304 505	76
ОНА	Товары	1 300 324	325
ОНА	Арендные обязательства	1 746 348	437
<b>ИТОГО ОНА</b>		<b>10 048 027</b>	<b>2 512</b>
ОНО	Основные средства	1 291 163	(323)
ОНО	Резервы сомнительных долгов	52 000	(13)
<b>ИТОГО ОНО</b>		<b>1 343 163</b>	<b>(336)</b>

Эффект изменения временных разниц:

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 25%				Влияние разниц, в тыс. руб.
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		
	Признание	Погашение	Признание	Погашение	
Издержки обращения		12 008,85			-12
Материалы	99 301,00	38 087,79			61
Основные средства	0,03		0,12	363 463,69	363
Оценочные обязательства и резервы		523 681,24			-524
Расходы будущих периодов		2 015,64			-2
Резервы сомнительных долгов	5 000,00		13 000,00		-8
Товары					0
Арендные обязательства		812 162,13			-812
Проценты по обязательствам					0
<b>Итого</b>	<b>104 301,03</b>	<b>1 387 955,65</b>	<b>13 000,12</b>	<b>363 463,69</b>	<b>-933</b>

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль составила: (27 082) тыс. рублей.

Сумма начисленного налога на прибыль составила: 27 198 тыс. руб. (27 029(Условный расход) + 116 (отложенный налог) + 986 (постоянные разницы) - 933 (влияние временных разниц)).

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль Общество произвело корректировку отложенного налога. Сумма такой корректировки отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» формы «Отчет о финансовых результатах». Влияние на размер отложенного налога оказали следующие временные разницы:

Отложенный налог на прибыль – это сумма налога, полученного в результате умножения временной разницы на ставку налога. Отложенный налог окажет влияние (в сторону уменьшения или увеличения) на сумму налога к уплате в будущих отчетных периодах.

К образованию отложенного налога на прибыль приводят возникающие временные разницы (вычитаемые и налогооблагаемые).

#### 12.8. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Лебедев Н.Ю.- участник	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Лебедев Н.Ю.	Единоличный исполнительный орган
АО «АГВ»	На организацию не оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
ИП Лебедев Никита Юрьевич	На организацию не оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
ООО «АГВ Менеджмент»	Единоличный исполнительный орган
АО «АГВ Алабушево»	На организацию не оказывает значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом

Под бенефициарным владельцем Общество признает:

- Лебедев Никита Юрьевич ИНН 550207891694.

#### 12.9. Расчеты со связанными сторонами в 2025 г.

В течение 2025 г. Обществом были совершены операции со связанными сторонами в следующих объемах:

Наименование компании группы / физического лица	Объем, тыс. руб.	Наименование		Характер взаимоотношений
		2025 г.		
ООО «НКО-Сервис»	115 721	поставка товаров	не оказывается влияние (Лебедев Н.Ю. - акционер АО «АГВ» является участником ООО «НКО-Сервис»)	
ООО «НКО-Сервис»	219	аренда авто		
ООО «НКО-Сервис»	193	Продажа прочего имущества		
ООО «НКО-Сервис»	6184	покупка товаров и сервисных услуг		
ООО «НКО-Сервис»	1 526	субаренда помещения		
ООО «НКО-Сервис»	32 048	займ (финансовые вложения)		
АО «АГВ Алабушево»	85 000	Беспроцентный займ	не оказывается влияние (Лебедев Н.Ю. - акционер АО «АГВ Алабушево» является участником ООО «НКО-Сервис»)	
АО «АГВ Алабушево»	40	Продажа прочего имущества	не оказывается влияние (Лебедев Н.Ю. - акционер АО «АГВ Алабушево» является участником ООО «НКО-Сервис»)	
ООО «АГВ Менеджмент»	2 310	Договор управления 19-05/25 от 19.05.2025	не оказывается влияние (Лебедев Н.Ю. - участник ООО «АГВ Менеджмент» является участником ООО «НКО-Сервис»)	

ООО «АГВ Менеджмент»	7	Покупка прочего имущества	не оказывает влияние (Лебедев Н.Ю. - участник ООО «АГВ Менеджмент» является участником ООО «НКО-Сервис»)
ООО «АГВ Менеджмент»	25	Продажа прочего имущества	не оказывает влияние (Лебедев Н.Ю. - участник ООО «АГВ Менеджмент» является участником ООО «НКО-Сервис»)
Лебедев Никита Юрьевич	83 016	Выплата дивидендов	Оказывает влияние, является единственным участником Общества, доля владения -100%

Иных операций со связанными сторонами не было.

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров, оказываемых услуг.

#### 12.10. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества (тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период	276
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	482
Премии	470
Страховые взносы	210

С 19 мая 2025 году управление Обществом осуществляла управляющая компания ООО «АГВ Менеджмент» по договору управления.

**Долгосрочные вознаграждения** (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

#### 12.11. Условные активы и обязательства.

В 2025 году условные активы и обязательства отсутствуют.

#### **12.12. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### **12.13. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.**

Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, поскольку изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю и ключевой ставки не оказывают прямого влияния на финансовое положение Общества.

Организация не имеет угрозы непрерывности деятельности компании.

#### **12.14. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности.**

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность. На 31.12.2025 отсутствуют факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности, которые следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

#### **12.15. Участие в совместной деятельности.**

Общество не участвует в совместной деятельности.

Информация, которую следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03", отсутствует.

#### **Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.**

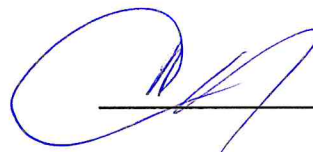
Отсутствуют.

#### **Информация по сегментам.**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

«31» марта 2026 г.

Генеральный директор  
Управляющей организации  
ООО «АГВ Менеджмент»



А.Р. Князькова