

# Общество с ограниченной ответственностью

## «Инвестиционная компания «Капитал»

428000, Чувашская республика, г. Чебоксары, ул. Ярославская, д.27, офис 101-102  
ИНН 2130106241, КПП 213001001, ОГРН 1122130008857

### Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2025год

#### 1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Капитал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством российской Федерации.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Капитал» ИНН 2130106241, КПП 213001001

1.2 Юридический адрес: 428000, Чувашская республика, г. Чебоксары, ул. Ярославская, д.27, офис 101-102

1.3. Зарегистрировано ИФНС России по г. Чебоксары 23 июля 2012г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 21 № 002302102.

1.4 Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:

68.20 - «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

52.21.24 – «Деятельность стоянок для транспортных средств».

1.5 Уставный капитал организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, полностью оплачен.

1.6 Учредитель Соколов Д.А. доля 100%.

1.7 Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025года -5 человек.

1.8 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9 Сведения о руководителе и главном бухгалтере: Единоличным исполнительным органом является Директор общества – Соколова И.П., главный бухгалтер – Прокопьева Э.В.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

#### 2. Учетная политика

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Организация формирует годовую бухгалтерскую отчетность за 2025год в упрощенном порядке , предполагающем составление только бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результата, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402- ФЗ , так как является субъектом малого предпринимательства. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, вследствие чего не применяет следующие Федеральные стандарты и Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» : не применяет п. 23,38, подп. «б», «в», «ж»-«о» пункта 45, пункты 46,47.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» : не применяет подпункты «б»-«з» п.10, подп. «б» п.11, п.12, абзацы первый-третий п.13, п.17, подп. «в»-«д» п.23, п.24.

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»: не применяет п.43, подп. «б», «в», «д», «з»-«л» п.49, пп.50,51.

-ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 13, 14, 28 ФСБУ 25/2018»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов, соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

В 2025 году организация применяла систему налогообложения УСН – «доходы, уменьшенные на расходы». В 2025 году организация являлась плательщиком НДС по пониженной ставке НДС 5%.

### **3. Основные средства.**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (Сто тысяч) рублей, при одновременном выполнении условий установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 ( Сто тысяч) рублей

- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 (сто тысяч) рублей.

Ликвидационная стоимость по основным средствам равна нулю при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств( в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В учетной политике организации на 2025 год предусмотрен учет инвестиционной недвижимости на





#### 4. Запасы.

Учет сырья и материалов (далее материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180 н начиная с 01 января 2021г. резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. При этом для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. при этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов, согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

4. Запасы											
4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 596	-	69 417	(70 627)	-	-	X	X	2 387	-
	За 2024 г.	2 257	-	63 346	(62 007)	-	-	X	X	3 596	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	349	-	1 672	(187)	-	-	(1 581)	-	253	-
	За 2024 г.	127	-	2 196	(369)	-	-	(1 604)	-	349	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 248	-	3	(1 117)	-	-	-	-	2 134	-
	За 2024 г.	2 130	-	1 121	(3)	-	-	-	-	3 248	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	67 742	(69 322)	-	-	1 581	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 030	(61 634)	-	-	1 604	-	-	-

#### 4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

#### 5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков формируется из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками) с НДС. Резерв создается по каждому сомнительному долгу на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности. Критерии создания резерва по сомнительным долгам:

- финансовое состояние (платежеспособность) должника
- оценка вероятности погашения образовавшегося долга (полностью или частично).

**5. Дебиторская задолженность**

**5.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 391	-	3 048	45	(1807)	-	-	-	3 677	(996)
	3а 2024 г.	14 921	-	1 391	10	(13 931)	-	-	-	2 391	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	304	-	263	-	(285)	-	-	-	282	-
	3а 2024 г.	97	-	285	-	(78)	-	-	-	304	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	965	-	2 801	-	(704)	-	-	-	3 062	(996)
	3а 2024 г.	13 612	-	955	10	(13 612)	-	-	-	965	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	248	-	(45)	45	(248)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	119	-	150	-	(22)	-	-	-	248	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	873	-	-	-	(570)	-	-	-	304	-
	3а 2024 г.	1 093	-	-	-	(220)	-	-	-	873	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 391	-	3 048	45	(1807)	-	-	X	3 677	(996)
	3а 2024 г.	14 921	-	1 391	10	(13 931)	-	-	X	2 391	-

**6. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденных Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Организация относит к денежным эквивалентам:

- краткосрочные банковские депозиты, размещаемые на срок до трех месяцев;
- возобновляемые с беспроцентные займы, выданные организацией, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

6. Расшифровка строки баланса 1250				
Показатель	Счет	Год		
		Сумма (тыс.руб.)		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетный счет	51	1802	630	701
Касса	50	63	78	37
Переводы в пути	57.03	8	25	19
<b>Итого</b>		<b>1873</b>	<b>733</b>	<b>757</b>

7. Расходы будущих периодов (РБП), учтенные на счете 97, отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II Бухгалтерского баланса, если они не соответствуют критериям запасов (например, лицензии, страховка) и имеют срок списания до 12 месяцев.

#### 8. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме стоимости вкладов участника Общества. Величина Уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал полностью оплачен. В 2025 году организация начислила и выплатила дивиденды в сумме 60 564 706 (шестьдесят миллионов пятьсот шестьдесят четыре тысячи семьсот шесть) рублей 00 копеек. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов организации ниже размера уставного капитала.

#### 9. Займы и кредиты.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма долга по полученному от займодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства». Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения, которой по условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения, которой превышает 12 месяцев).

#### 10. Обязательства. Обязательство по аренде.

Кредиторская задолженность – это сумма долгов и обязательств перед другими организациями и физическими лицами (включая ИП). В состав кредиторской задолженности включаются долги компании перед:

- поставщиками и подрядчиками;
- покупателями и заказчиками;
- работниками (по оплате труда);
- бюджетом (по уплате налогов, взносов и других обязательных платежей);
- организациями и физлицами (ИП), выдавшими компании кредит/заем;
- прочими кредиторами.

Кредиторскую задолженность делится по срокам погашения на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочная кредиторская задолженность – задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочная кредиторская задолженность – задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

По своевременности исполнения обязательства кредиторская задолженность делится на

- задолженность, срок погашения которой еще не наступил;
- просроченную задолженность.

По вероятности погашения кредиторская задолженность делится на

- нормальную;
- сомнительную;
- безнадежную к взысканию.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Организация, являясь арендатором, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Арендатор, который вправе применять упрощенные способы учета, может рассчитывать фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». При принятии такого решения затраты, указанные в подпунктах «в» и «г» пункта 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», признаются расходами периода, в котором были понесены. В соответствии с пунктом 14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендатор, который вправе применять упрощенные способы учета, может первоначально оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. ,

Организация, одновременно являясь арендодателем, на основании пункта 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» может классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 настоящего Стандарта.

**10. Обязательства**

**10.1. 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	3а 2025 г.	49 383	-	-	(22 800)	-	(25 200)	1 383
	3а 2024 г.	73 529	-	-	(24 245)	-	100	49 383
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 383	-	-	-	-	-	1 383
	3а 2024 г.	1 284	-	-	-	-	100	1 383
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	48 000	-	-	(22 800)	-	(25 200)	-
	3а 2024 г.	72 000	-	-	(24 000)	-	-	48 000
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	245	-	-	(245)	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25 729	20 419	-	(21 998)	-	25 200	49 350
	3а 2024 г.	14 094	22 009	-	(10 274)	-	(100)	25 729
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 312	1 698	-	(1 312)	-	-	1 698
	3а 2024 г.	1 013	1 312	-	(1 013)	-	-	1 312
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 733	8 707	-	(7 732)	-	-	8 708
	3а 2024 г.	5 448	7 733	-	(5 348)	-	(100)	7 733
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 869	6 199	-	(4 990)	-	-	9 079
	3а 2024 г.	6 169	5 008	-	(3 309)	-	-	7 869
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	311	2	-	(311)	-	-	2
	3а 2024 г.	43	311	-	(43)	-	-	311
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	25 200	25 200
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	7 500	-	-	(7 500)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	7 500	-	-	-	-	7 500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	796	1 887	-	(22)	-	-	2 661
	3а 2024 г.	1 264	80	-	(548)	-	-	796
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 895	-	-	-	-	1 895
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	78	31	-	(1)	-	-	107
	3а 2024 г.	57	21	-	-	-	-	78
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	130	-	-	(130)	-	-	-
	3а 2024 г.	99	43	-	(12)	-	-	130
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	3а 2025 г.	75 112	20 419	-	(44 798)	-	X	50 733
	3а 2024 г.	87 624	22 009	-	(34 519)	-	X	75 112

## 11. Выручка, прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов. Выручка организации в зависимости от характера, условия получения и направления деятельности организации подразделяется на:

1. Выручка от обычных видов деятельности
2. Прочие доходы.

Строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год сформирована в соответствии с пунктом 28 ФСБУ 4/2023 г. Согласно пункту 28 стандарта такой зачет производят при соблюдении одного из следующих условий:

- доходы и расходы связаны с одним фактом хозяйственной жизни. Например, финансовый результат от выбытия объекта основных средств или объекта капитальных вложений;
- доходы и расходы связаны с несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. Например, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, результаты переоценки внеоборотных активов, отражаемые в составе доходов или расходов отчетного периода.

11. Прочие доходы, прочие расходы за 2025 год (тыс.рубли)					
Показатели	Сумма			Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах	Прочие расходы в Отчете о финансовых результатах
	Прочие доходы	Прочие расходы	Свернутое сальдо- доход		
Реализация прочего имущества	1 148,40	1 117,10	31,30	31,30	0,00
Прочие внереализационные доходы	1 728,60	0,00	0,00	1 728,60	0,00
Резерв по сомнительным долгам	0,00	996,00	0,00	0,00	996,00
Спонсорская помощь	0,00	35,00	0,00	0,00	35,00
Услуги банка	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
Прочие внереализационные расходы	0,00	1 916,00	0,00	0,00	1 916,00
<b>Итого</b>	<b>2 877,00</b>	<b>3 068,10</b>	<b>31,30</b>	<b>1 759,90</b>	<b>3 147,00</b>

## 12. Себестоимость проданных товаров, работ и услуг

Расходы организации в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на:

1. Расходы по основным видам деятельности
2. Прочие расходы.

Расходы в отчетности отражены в сумме понесенных затрат, исчисленной в денежном выражении. Управленческие расходы ежемесячно относились в полной сумме на расходы отчетного периода. В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг (Таблица 11).

## 12. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, управленческие расходы)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 596	1 803
Затраты на оплату труда	4 777	4 124
Отчисления на социальные нужды	1 052	837
Амортизация	32 589	30 313
Прочие затраты	35 663	30 093
Итого по элементам	75 677	67 171
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	75 677	67 171

**12. 1 Управленческие расходы**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15	199
Затраты на оплату труда	4 777	4 124
Отчисления на социальные нужды	1 052	837
Прочие затраты	510	376
Итого	6 354	5 536

**13 . Соблюдение принципа непрерывности**

Бухгалтерская ( финансовая) отчетность за отчетный год (2025год) сформирована на основе принципа непрерывности деятельности. Принятые руководством Общества меры обеспечивают бесперебойное функционирование организации и исполнение обязательств перед контрагентами.

Дата составления 30.03.2026

Директор \_\_\_\_\_ И.П. Соколова