

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ**  
**« С О Ю З П Р О М »**

Юридический адрес: 125212, Россия, г. Москва, Ленинградское шоссе, д.46  
ОКПО 35918852, ОГРН 1027739243454, ИНН/КПП 7736012520/774301001  
тел.: (499) 253-19-40 факс: (499) 253-19-24

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**на 31 декабря 2025 года**

**1. Сведения об Организации**

**Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «СОЮЗПРОМ» (далее – Организация, Общество)**

Сведения о государственной регистрации

- Номер государственной регистрации: 478.915

- Дата государственной регистрации: 11.07.1996

- Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:  
Государственное учреждение Московская регистрационная палата.

Сведения о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

- Основной государственный регистрационный номер: 1027739243454

- Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц:  
24.09.2002

Юридический и фактический адрес: 125212, Россия, г. Москва, Ленинградское шоссе, д.46.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Уставный капитал – 418 000 000,00 руб.

Учредители по состоянию на 31.12.2025:

Малахов Владимир Иванович - 100%

Среднесписочная численность сотрудников 2025 г. – 3 человека.

Бенефициарным владельцем по состоянию на дату составления отчетности является: Малахов Владимир Иванович.

Обособленных подразделений, дочерних предприятий, зависимых обществ, филиалов и представительств Общество не имеет.

**2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества формируется по формам в соответствии с положениями и на основании форм, установленных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2013 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в

соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

В соответствии с п. 35 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н при формировании отчетности за 2025 год соблюдался принцип сопоставимости данных.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального Закона РФ от 06.12.2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106п, и другими нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора № 1-У от 29.11.2024 г. «Об учетной политике».

В течение года в бухгалтерском учете соблюдались основные принципы, предусмотренные Учетной политикой Общества, такие как полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость, рациональность, непрерывность деятельности и постоянство.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

### **3. Основные положения учетной политики Организации**

3.1 Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером организации.

3.2 Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ от 05.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и другим законодательным актам.

3.3 Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета Организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

3.4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.5 Организация не учитывает в составе объектов основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА) объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Если стоимость объекта ОС и НМА не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС и НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов ОС и НМА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Все объекты ОС и НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку основных средств, нематериальных активов на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

3.6 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.7 Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является: ценная бумага, вклад в уставный капитал сторонней организации, предоставленный заем, дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии (уступки требования), депозитный вклад в кредитной организации, открытый на период свыше трех месяцев.

Аналитический учет о финансовых вложениях формируется по группам: по каждому эмитенту ценных бумаг, в разрезе ценных бумаг одного эмитента, по каждому виду ценных бумаг, в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

Финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При использовании средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений и признаются прочими расходами того отчетного периода, когда они понесены. Приобретенные объекты финансовых вложений принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной цене их приобретения.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Задолженность организаций перед Обществом по займам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денежных средств.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения" и в бухгалтерской отчетности такие займы показываются в составе финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

3.8 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в полной сумме на расходы периода на счет 90 «Продажи».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.9 В отчете о финансовых результатах Организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы на приобретение неущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3.10 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 балансовым методом. Суммы налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

3.11 Прибыль, которая остается в распоряжении организации, используется в соответствии с распоряжениями общего собрания участников (на покрытие убытков, на выплату дивидендов).

3.12 Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3.13 Организация создает резерв предстоящих отпусков на счете 96. При создании резерва использовались следующие показатели: количество дней остатков отпуска каждого сотрудника, среднедневной заработок сотрудника, средний тариф страховых взносов, процент ежемесячных отчислений. Резерв пополняется ежемесячно и используется на оплату отпусков сотрудников.

3.14 Общество внесло с 01.01.2025 г. изменения в Учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с применением новых стандартов ФСБУ «Инвентаризация» с 01.04.2025 г. и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с отчетности за 2025 г.

#### **4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности**

4.1 Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена обязательная инвентаризация, назначенная приказом генерального директора, в отношении всех активов и обязательств.

По результатам годовой инвентаризации активов и финансовых обязательств существенных недостатков/излишков не выявлено.

Дополнительное раскрытие информации о показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведено в табличной форме в приложениях к настоящим Пояснениям.

4.2 В отчетном периоде Общество не получало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

По состоянию на 31.12.2025 г основные средства проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г отсутствуют.

4.3 На 31.12.2025 г. Организация не имеет заблокированных счетов в банках и не состоит на картотеке ни в одном из банков, где открыты банковские счета. На 31.12.2025 г. Организация не имеет денежных эквивалентов на своих счетах в банках.

4.4 В 2025 года Организация не создавала резерв по сомнительной задолженности контрагентов.

4.5 Вся кредиторская задолженность перед покупателями и поставщиками погашается в сроки, установленные в договорах и дополнительных соглашениях к ним.

4.6 Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.7 Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочных для целей формирования бухгалтерской отчетности, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается не более 12 месяцев после отчетной даты.

4.8 По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерской отчетности Общества задолженность по полученным краткосрочным займам отражена на сумму 30 000 тыс. руб. по строке 1510 «Заемные средства» формы «Бухгалтерский баланс»:

(тыс. руб.)

Наименование займодавца	Период погашения	Сальдо по займам
ООО Управляющая компания «Оптима»	сентябрь 2026 г.	30 000
Итого		30 000

4.9 По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерской отчетности Общества задолженность по предоставленным краткосрочным займам отражена по строке 1240 «Финансовые вложения» формы «Бухгалтерский баланс» на сумму 259 490 тыс. руб. (без учета процентов):

(тыс. руб.)

Период погашения	Сальдо по кредитам и займам без учета начисленных процентов	Сальдо начисленных процентов
март 2026 г.	259 490	2 750
	259 490	2 750

Средневзвешенная процентная ставка по займам в течение 2025 года – 12 %. Проценты по всем займам начисляются ежемесячно.

4.10 Расшифровка показателей по строке 2220 «Управленческие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах» за отчетный и предыдущий отчетные периоды:

(тыс. руб.)

Статья затрат	за 2025	за 2024
Затраты на оплату труда	3 605	7 964
Отчисления на социальные нужды	751	1 472
Информационно-консультационные услуги	1 042	972
Аренда офиса	374	1 628
Аудиторские услуги	120	119
Транспортный налог	105	105

Материальные затраты	68	7
Прочие затраты	160	106
<b>Итого</b>	<b>6 225</b>	<b>12 373</b>

4.11 Списание прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета подлежат списанию за счет прибыли, осуществляется на основании Приказа генерального директора.

4.12 На конец отчетного периода Общество является поручителем перед ПАО «Сбербанк» за АО «Меридиан» по кредитным договорам и перед ООО «ЮНИПРОСТ» по договору купли – продажи акций.

4.13 Расшифровка показателей по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» формы «Бухгалтерский баланс» на отчетную дату и на конец предыдущего отчетного периода:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы	26	26
Убытки прошлых лет	189 131	-
<b>Итого</b>	<b>189 157</b>	<b>26</b>

Расшифровка показателей по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» на отчетную дату и на конец предыдущего отчетного периода:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Основные средства	483	483
<b>Итого</b>	<b>483</b>	<b>483</b>

Налогооблагаемые временные разницы образовались:

- по основным средствам - в результате применения с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- по убыткам прошлых лет – в результате особого учета и переноса убытков от операций с необращающимися ценными бумагами в соответствии с п. 22 ст. 280 НК РФ.

4.14 С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25%. В соответствии с ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

4.15 Общество не осуществляло в отчетном периоде исправительных записей в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

4.16 Прекращение или существенное сокращение деятельности Обществом не планируется.

## 5. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 948п, были выделены следующие группы связанных сторон, по которым Общество раскрывает информацию:

- управленческий персонал.

В 2025 году общим собранием участников Общества принято решение направить накопленную и нераспределенную ранее чистую прибыль:

- по результатам 2025 года в размере 1 842 058 234,03 рублей;

- по результатам 2024 года в размере 364 036 746,31 рублей;

- по результатам 2023 года в размере 510 552 019,66 рублей;

в общей сумме 2 716 647 000 (Два миллиарда семьсот шестнадцать миллионов шестьсот сорок семь тысяч) рублей 00 копеек на выплату дивидендов.

## Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

– единоличный исполнительный орган – генерального директора.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу за 2025 год составляет – 1 264,01 тыс. руб. (за 2024 г. – 1 559,65 тыс. руб.), НДФЛ за 2025 – 541,72 тыс. руб. (за 2024 – 233,05 тыс. руб.).

сумма страховых взносов составляет за 2025 г. – 328,44 тыс. руб. (за 2024 г. – 300,70 тыс. руб.).

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

## 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО Инвестиционная компания «Союзпром», отсутствуют.

## 7. Информация о непрерывности деятельности

ООО Инвестиционная компания «Союзпром» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет. И не имеет намерения ни потребности в ликвидации. Прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор



М. В. Малахов

16.03.2026

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**  
 Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года		приобретено	спасено	пересчета		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционных объектов) - всего	3а 2023 г.	7 887	(5 163)		423					7 887	(5 163)
в том числе:	3а 2024 г.	7 887	(5 163)							7 887	(5 163)
Оформлен оборудование	3а 2023 г.	117	(117)							117	(117)
Транспортные средства	3а 2023 г.	7 250	(5 046)		423					7 250	(5 046)
Условно-договорная стоимость	3а 2023 г.	7 750	(5 046)							7 750	(5 046)
в том числе:	3а 2023 г.										
	3а 2024 г.										

**4.3. Амортизуемые и неамортизуемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Амортизуемые основные средства - всего	1 800		1 800		1 800	
в том числе:						
Транспортные средства	1 800		1 800		1 800	
Неамортизуемые основные средства - всего	905		905		905	
в том числе:						
используемые для реализации обязательств Российской Федерации в области мобилизации, подготовки и мобилизации, которые зачисляются						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			905		905	
Транспортные средства, стоимость которых невелика, оцениваемая по первоначальной стоимости						

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации - всего:						
Оформлен оборудование за плату во временное пользование - всего						
Транспортные средства			1 800		1 800	
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущества при обращении, - всего						

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	сплисы	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв за год обесценения	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 480 082		1 700 000	(2 920 592)						259 490	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	1 340 987		1 281 650	(1 142 565)						1 480 082	
в том числе:	За 2025 г.			1 500	(1 500)							
Предоставленные займы	За 2025 г.			1 500	(1 500)							
Итого	За 2025 г.	1 480 082		1 700 000	(2 920 592)						259 490	
	За 2024 г.	1 340 987		1 283 150	(1 144 059)						1 480 082	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	находящиеся в залоге	всего	находящиеся в залоге	всего	находящиеся в залоге	всего
ценные бумаги				1 280 000		
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего						
Иное использование финансовых вложений						

6. Запасы  
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего:	31.2025 г.	2		5		0		X	X		
в том числе:	31.2024 г.										
Сырьем и материалами	31.2025 г.										
	31.2024 г.										

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долговая дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.													
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	886 423 540		4 011 865	(716) (423 538)							4 182 886		
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	46 41		22 45	(43) (40)							26 46		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.													
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	423 498 826		(160) 826	(423 498) (666)									
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.			1 399								826 1 398		
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.	1 14			(1) (7)									7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1		14	(1)									14
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.			2 750										2 750
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	886 423 540		4 011 865	(716) (423 538)							4 182 886	X X	4 182 886

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	погашено	переклассифицировано	на конец периода	
Долгосрочные обязательства всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	30 000	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства всего	За 2025 г. За 2024 г.	190 786 850 123	11 357 190 696	(160 509) (850 033)	(30 000)	41 634 190 786	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	(2)	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	190 000	-	(160 000)	-	30 000	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	26 51	11 340	159 (25)	-	11 525 26	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	64 70	8	(6)	-	72 64	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	668	668	(668)	-	668	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	28	28	-	-	37	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	28	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	850 000 190 786	11 357 190 696	(850 000) (160 509)	-	41 634 190 786	
	За 2024 г.	850 123	190 696	(850 033)	-	190 786	

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	102 370	346 706	314 964	30 10	104 102
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	102 370	346 706	314 964	30 10	104 102

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
Выданные - всего	792 352	1 361 329	771 421
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	392 352	1 361 329	771 421
ООО ЮНИФРОСТ	400 000		

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	68	7
Затраты на оплату труда	3 605	7 964
Отчисления на социальные нужды	751	1 472
Амортизация		
Прочие затраты	1 802	2 930
Итого по элементам	6 225	12 373
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 225	12 373

Генеральный директор

Малахов Владимир Иванович

(подпись)

16 марта 2026 г.