Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

Генеральный директор
Бережанин И.С.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	86 518	(46 142)	473	(1 093)	1 088	(3 269)	-	-	-	-	-	85 898	(48 323)
	За 2024 г.	86 887	(44 826)	34 833	(35 202)	4 770	(6 086)	-	-	-	-	-	86 518	(46 142)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	6 631	(5 319)	-	-	-	(203)	-	-	-	-	-	6 631	(5 522)
	За 2024 г.	6 631	(4 737)	-	-	-	(582)	-	-	-	-	-	6 631	(5 319)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	55 562	(23 538)	473	(486)	484	(2 685)	-	-	-	-	-	55 549	(25 738)
	За 2024 г.	52 248	(20 455)	3 314	-	-	(3 083)	-	-	-	-	-	55 562	(23 538)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 879	(1 769)	-	(449)	445	(74)	-	-	-	-	-	1 430	(1 398)
	За 2024 г.	1 802	(1 615)	77	-	-	(153)	-	-	-	-	-	1 879	(1 769)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 471	(14 178)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-	14 471	(14 366)
	За 2024 г.	20 014	(16 835)	89	(5 632)	4 770	(2 113)	-	-	-	-	-	14 471	(14 178)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 331	(1 338)	-	(159)	159	(119)	-	-	-	-	-	3 172	(1 299)
	За 2024 г.	1 548	(1 183)	1 783	-	-	(155)	-	-	-	-	-	3 331	(1 338)
Земельные участки	За 2025 г.	4 644	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 644	-
	За 2024 г.	4 644	-	29 570	(29 570)	-	-	-	-	-	-	-	4 644	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	32 931	35 732	37 417
в том числе: Сооружения	1 109	1 311	1 893
Машины и оборудование (кроме офисного)	29 811	32 024	31 793
Офисное оборудование	32	111	186
Транспортные средства	105	293	3 178
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 874	1 993	367
Неамортизируемые основные средства - всего	4 644	4 644	4 644
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	4 644	4 644	4 644
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор
Межонин И.С.

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	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: фондовая биржа	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	732 871	-	55 231 550	(55 150 637)	-	-	-	-	813 784	-
	За 2024 г.	574 300	-	55 215 408	(55 056 837)	-	-	-	-	732 871	-
в том числе: депозиты	За 2025 г.	-	-	103 816	(103 816)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	289 700	(291 200)	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	10 000	-	300	(296)	-	-	-	-	10 004	-
	За 2024 г.	61 750	-	14 300	(66 050)	-	-	-	-	10 000	-
фондовая биржа	За 2025 г.	722 871	-	55 127 434	(55 046 525)	-	-	-	-	803 780	-
	За 2024 г.	511 050	-	54 911 408	(54 699 587)	-	-	-	-	722 871	-
Итого	За 2025 г.	732 871	-	55 231 550	(55 150 637)	-	-	-	-	813 784	-
	За 2024 г.	574 300	-	55 215 408	(55 056 837)	-	-	-	-	732 871	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор
Меженин И.С.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Бизнестраксервис» ИНН 3102020983 ОГРН 1083130000293 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, БЕЛГОРОДСКИЙ РАЙОН

6. Запасы

6.1. 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.	133 075	-	453 342	(496 319)	-	-	X	X	90 098	-
	За 2024 г.	281 875	-	310 235	(459 035)	-	-	X	X	133 075	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	19 370	-	6 750	(23 115)	-	-	-	-	3 005	-
	За 2024 г.	19 298	-	7 553	(7 481)	-	-	-	-	19 370	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	113 705	-	446 592	(473 204)	-	-	-	-	87 093	-
	За 2024 г.	262 577	-	294 420	(443 292)	-	-	-	-	113 705	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 107	(8 107)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	155	(155)	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
Меженин И.С.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 558	-	46 357	-	(45 215)	-	-	-	71 700	-
	За 2024 г.	50 156	-	64 870	-	(44 468)	-	-	-	70 558	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 192	-	29 976	-	(27 006)	-	-	-	67 162	-
	За 2024 г.	37 185	-	53 973	-	(26 966)	-	-	-	64 192	-
Авансы выданные	За 2025 г.	3 811	-	51	-	(887)	-	-	-	2 975	-
	За 2024 г.	5 897	-	588	-	(2 674)	-	-	-	3 811	-
Прочая	За 2025 г.	2 555	-	16 330	-	(17 322)	-	-	-	1 563	-
	За 2024 г.	7 074	-	10 309	-	(14 828)	-	-	-	2 555	-
Итого	За 2025 г.	70 558	-	46 357	-	(45 215)	-	-	X	71 700	-
	За 2024 г.	50 156	-	64 870	-	(44 468)	-	-	X	70 558	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор
Меженин И.С.

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	143 080	42 399	7 742	(112 572)	-	-	80 649
	За 2024 г.	171 008	34 731	22 270	(84 929)	-	-	143 080
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 902	5 528	-	-	-	-	43 430
	За 2024 г.	59 581	29 875	-	(51 554)	-	-	37 902
авансы полученные	За 2025 г.	1 493	-	-	(217)	-	-	1 276
	За 2024 г.	11 788	765	-	(11 060)	-	-	1 493
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 548	10 278	-	(20 546)	-	-	10 280
	За 2024 г.	13 239	3 754	3 568	(13)	-	-	20 548
займы	За 2025 г.	82 443	-	7 742	(65 650)	-	-	24 535
	За 2024 г.	85 695	-	18 702	(21 954)	-	-	82 443
прочая	За 2025 г.	694	26 593	-	(26 159)	-	-	1 128
	За 2024 г.	738	337	-	(348)	-	-	694
Итого	За 2025 г.	143 080	42 399	7 742	(112 572)	-	X	80 649
	За 2024 г.	171 008	34 731	22 270	(84 929)	-	X	143 080

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	897	1 340	-	-	2 237
	За 2024 г.	-	897	-	-	897



Генеральный директор
Межонин И.С.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-



Генеральный директор
«Бизнестраксервис» Положенин И.С.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	307 808	447 742
Затраты на оплату труда	19 872	17 154
Отчисления на социальные нужды	5 934	4 827
Амортизация	3 269	6 086
Прочие затраты	77 253	78 167
Итого по элементам	414 136	553 975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	414 136	553 975



Генеральный директор
Мекенин И.С.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



Генеральный директор
Меженин И.С.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БИЗНЕСТРАКСЕРВИС»

ПОЯСНЕНИЯ (продолжение) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год (тыс. руб.)

Организация:ООО «Бизнестраксервис»	**по ОКПО**	*83594646*
ИНН: 3102202883	**ИНН**	*3102202883*
Форма собственности:Частная собственность	**по ОКФС**	*16*
Единицы измерения: тыс.руб.	**по ОКЕИ**	**384**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бизнестраксервис» (п.58 (в), 60 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)] (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. [п. 60(а) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»]

1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Бизнестраксервис».

1.2.Юридический и фактический адрес: 308010, Белгородская обл, Белгородский р-н, Северный п, Транспортная ул, дом № 1Б.

1.3. ОГРН – 1083130000293, КОПФ-12300 КФС16

1.4. Уставный капитал оплачен в размере 15 500 рублей, что составляет 100%.

1.5. Состав участника и его доля в уставном капитале:

-ПАШЕНЦЕВ РОМАН ВЛАДИМИРОВИЧ– 100% учредитель в единственном лице, является бенефициаром.

1.6. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.7. Органами управления общества является: единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

1.8. Основными видами деятельности Общества в соответствии с его учредительными документами являются:

- техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
- аренда и управление арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.9. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила: 71 человек.

1.10. Сведения об аудиторе: ООО Аудиторская фирма «АФМ +» (ИНН 3123203430).

1.11. В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность организации. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет

намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2. Основные положения учетной политики

Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*, а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Капитальные вложения, основные средства, инвестиционная недвижимость

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Основные средства

С 01.01.2022 ООО «Бизнестраксервис» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". С переходом на новый ФСБУ 6/2020 в течение отчетного периода регулярно пересматриваются СПИ основных средств.

Для целей ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, так как сумма от выбытия объекта, в том числе от продажи, в конце срока полезного использования не является существенной и ее нельзя определить.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000руб. и сроком службы более 12 месяцев, в налоговом учете – стоимостью более 100 000,00 руб. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

- здания и сооружения 7-15 лет

- машины и оборудование 3-7 лет

- транспортные средства 3-5 лет

- производственный и хозяйственный инвентарь 2-4 года

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с даты его признания в бухгалтерском учете;

- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Ремонтный фонд не формируется.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Инвестиционная недвижимость

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости.

Запасы

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* 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.

Наличие и движение запасов по видам запасов, исходя из их предназначения в процессе деятельности организации, отражено в таблице 6.1.табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В настоящее время для целей бухгалтерского учета применяется способ оценки запасовпо средней себестоимости. Изменения способов оценки запасов в отчетном периоде - отсутствуют.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100,0 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Расходы

Для целей бухгалтерского учета общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются и списываются на себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) в качестве условно-постоянных расходов на себестоимость в дебет счета 20 «основное производство».

В целях налогового учета сумма косвенных расходов, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», признавать в себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) пропорционально выручке полностью в отчетном периоде;

Сумма прямых расходов, определенная предприятием самостоятельно осуществленная в отчетном (налоговом) периоде уменьшает доходы от реализации отчетного (налогового) периода.

Доходы

Выручку от реализации для целей налогового и бухгалтерского учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг и имущественных прав) определяемой в соответствии с п.1 ст.39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Порядок использования чистой прибыли.

Чистая прибыль подлежит распределению в соответствии с решениями участниками и учредительными документами.

Способы оценки имущества.

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств, производится для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты в раздел («Денежные средства и их эквиваленты») отдельной строчкой «Депозитные счета».

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств - свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской федерации или возмещение из нее.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому центральным банком Российской федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

- Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил:

Курс ЦБ РФ	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.
Китайский юань	11,1592 руб.	13,4272 руб.
Турецкая лира	18,2377 руб.	28,9122 руб.

В случае если, незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств, в сумме фактически полученных рублей без промежуточного перерасчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток в отчете о движении денежных средств отражается в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного перерасчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникшая в связи с перерасчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Кредиты и займы.

В случае фактического использования кредитных (заемных) средств на приобретение (сооружение) объектов основных средств, проценты за пользование кредитными (заемными) средствами включаются в первоначальную стоимость этих объектов.

Включение процентов в первоначальную стоимость объектов основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором (в зависимости от того которое событие произошло раньше):

- объект основных средств был принят на учет;
- была начата эксплуатация объекта основных средств и выпуск продукции (работ, услуг) с его помощью.

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

Изменение в учетной политике Общества на 2026 год не планируется.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по группам, исходя из их предназначения в процессе деятельности организации, отражено в таблице 4.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – пояснений).

Также Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости представлены в таблице.

Стоимость основных средств Общества по группам на 31.12.2025 г.

Таблица 1

№	Наименование группы ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.	
		Сумма, тыс. руб.	% к итогу
1.	Транспортные средства	105,00	0,30
2.	Земельные участки	4 644,00	12,3
3.	Прочие основные средства	1 907,00	5,07
4.	Сооружения	1 109,00	2,95
5.	Машины и оборудование	29 811,00	79,3
	ИТОГО	37 576,00	100

Переоценка Основных средств Обществом в 2025 году не производилась

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов ОС, на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Балансовая стоимость ОС, предоставленных за плату во временное пользование, на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Балансовая стоимость ОС, в отношении которого имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе ОС, находящихся в залоге, на отчетную дату составляет – 1 542 000,00 руб. (Земельный участок 6 841 +/-29 кв.м. (31:15:0406002:13).

3.2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений по видам запасов, исходя из их предназначения в процессе деятельности организации, отражено в таблице 5.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе финансовых вложений (стр. 1240 баланса) числится сумма в размере 803 780 тыс. руб., в т.ч., по предоставленным займам -10 00 тыс. руб., задолженность по сделкам на фондовом рынке ценных бумаг – 793 780 тыс. руб.

Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*. Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

1) введена дополнительная детализация показателей «Финансовые вложения»,

- строка 1170 финансовые вложения внеоборотные активы

- строка 1240финансовые вложения (финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов) оборотные активы

Статья бухгалтерского баланса ***Внеоборотные активы***	**код**	**Сальдо на 31.12.2025г.**	**Сальдо на 31.12.2024г**	**Сальдо на 31.12.2023 г**
Финансовые вложения	**1170**	**10 003**	**10 000**	**61 750**
Оборотные активы				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	**803 780**	**722 871**	**512 550**

К финансовым вложениям организации относятся сделки РЕПО Московской Биржи ПАО (фондовый рынок) Это сделки, при которой одна сторона привлекает, а вторая размеща-

ет денежные средства под обеспечение в виде ценных бумаг. Обеспечением выступает Клиринговый сертификат участия (КСУ), который представляет собой свидетельство, обеспечивающее имущественную залоговую стоимость, что позволяет получить универсальное обеспечение для совершения сделок РЕПО.

Организация отражает в учете актив при выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия или партия, в зависимости от порядка приобретения или порядка использования. Организация ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов по видам запасов, исходя из их предназначения в процессе деятельности организации, отражено в таблице 6.1.табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде отсутствуют.

Инвентаризация запасов в Обществе была проведена согласно приказа № 1-И от 11.01.2024г., № 2-И от 01.04.2024г., № 3-И от 05.07.2024г., № 4-И от 04.10.2024г.

3.4. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Налог на добавленную стоимость отражен в платежах от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 36 203 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженность по видам запасов, исходя из их предназначения в процессе деятельности организации, отражено в таблице 7.1.табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице раскрывают информацию о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности в разрезе их видов согласно условиям договоров:

- Расчеты с покупателями и заказчиками
- Авансы выданные
- Прочая

3.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженность по видам запасов, исходя из их предназначения в процессе деятельности организации, отражено в таблице 8.1.табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по состоянию на 31.12.2025 по кредитам и займам составляет 24 535 тыс. руб., в том числе: сумма основного долга по договорам займа составляет 1 000 тыс.ру, сумма начисленных процентов – 23 535 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности учтены задолженность перед поставщиками за отгруженный товар и авансы, полученные от покупателей: всего на 31.12.2025г. данная задолженность составляет – 56 114 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам отражены в таблице 5.3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно справки о наличии сальдо единого налогового счета, сальдо по ЕНС на конец 2025 года составляет 5 000,00 руб. что соответствует правилам организации расчетов с бюджетом по единому налоговому счету.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Доходы Общества по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Выручка за 2025 год	
	Сумма, тыс. руб.	% к итогу
Выручка (стр.2110)	416 968	100,0 %
в том числе:		
- услуги по ремонту	108 559	26,03
- аренда помещений	654	0,17
- продажа товаров	307 755	73,8

Информация о покупателях в таблице представлена по выделенным группам, так как раскрытие детализированной информации может привести к последствиям, нежелательным для Общества и к потерям экономического характера, поэтому представляем в таблице 3 информацию в разрезе групп покупателей.

Выручка, полученная Обществом в 2024-2025 годах в разрезе групп покупателей

Таблица 3

Покупатели	Выручка без НДС за 2025 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Выручка без НДС за 2024 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Покупатели и заказчики с долей выручки в общем объеме более 30%	295 047	76,03	409 488	73,7
Покупатели и заказчики с долей выручки в общем объеме 10 - 30%	94 506	22,7	121 431	21,9

Покупатели и заказчики с долей выручки в общем объеме менее 10%	27 415	6,5	24 560	4,4
Итого:	416 968	100	555 479	100

Информация о себестоимости продаж по элементам затрат представлена в таблице

Таблица 4

Наименование показателя	Себестоимость за 2025 год	
	Сумма, тыс. руб.	% к итогу
Себестоимость продаж (стр.2120)	414 136	100,0 %
в том числе:		
- оплата труда и страховые взносы	25 806	5,5
- материальные затраты	9 899	2,4
- покупная стоимость реализованных товаров	301 178	72,7
- прочие затраты	77 253	18,6
- амортизация	3 269	0,8

3.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Прочие доходы и расходы Общества в 2025 году

Таблица 5

Наименование показателя	Сумма 2025г., тыс. руб.
Прочие доходы	146 683
в том числе: - от реализации ЦБ, валюты на фондовом и внебиржевом рынке - полученных процентов - прочие - курсовые разницы	 142 571 153 1 119 2 840
Прочие расходы	20 678
в том числе: - от реализации ЦБ, валюты на фондовом и внебиржевом рынке - проценты к уплате - прочие - резерв на оплату отпусков	 1 927 7 742 9 669 1 340

3.8. Расчеты по налогу на прибыль.

При ведении бухгалтерского учета Общество применяет нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2024г.-2025 г.г. представлено следующими данными:

Информации для расчета налога на прибыль Общества за 2024г.-2025 г.

Таблица 6

Показатель (сч99)	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	128 838	92 536
Налог на прибыль, БУ	33 134	20 190
Постоянный налоговый расход (доход)	(925)	411
Налог на прибыль, БУ	32 209	20 072
Отложенный налог на прибыль	852	10 17
Отложенный налог на прибыль	209	118

3.9. Нераспределенная прибыль (убыток) за 2025 год

За 2025 год сумма нераспределенной прибыли Общества составила 962 065 тыс. руб. (стр.1370).

3.10. Оценочные обязательства

Информация о незавершенных судебных делах с участием Общества на 31.12.2025г. отсутствует.

3.11. Сведения о событиях после отчетной даты.

Руководством и менеджментом производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации внешнеполитической и внутренней экономической ситуации, сложившейся в результате применения санкций от недружественных к Российской Федерации государств.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние, являются:

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость материалов и оборудования;
- санкции в банковской сфере;

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования бухгалтерской отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении.

Других событий после отчётной даты, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

Других событий после отчётной даты, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

3.12 Сведения об отдельных активах и обязательствах, доходах и расходах

1. В Обществе отсутствуют операции по приобретению по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами.

2. В состав запасов предприятия, учитываемых на конец отчетного периода, входит стоимость материалов. По состоянию на 31.12.2025г. их сумма составила – 3 004 тыс. руб.

3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, услугам, материалам учитывается на счете 19.03 «НДС по приобретенным материальным ценностям» и списывается на возмещение ИФНС полностью.

4. Учет поступления товаров на склад (счет 41 «Товары») производится по фактической себестоимости, списание по средней себестоимости и реализуется с НДС 20%.

5. По состоянию на 31.12.2025г. денежные средства на рублевом и валютном счете (в рублевом эквиваленте) составляют – 9 750 тыс. руб.

6. Условные факты хозяйственной деятельности в виде судебных разбирательств на 31.12.2025 года отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах Общества

Пашенцев Роман Владимирович 100% учредитель в единственном лице, является бенефициаром.

Операции Общества со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций за 2025 год, (тыс. руб.)	Объем операций за 2022-2024 год, (тыс. руб.)
Пашенцев Роман Владимирович	Получен займ от учредителя	-	116 756

8. Непосредственный контроль за деятельностью предприятия осуществляется со стороны единственного участника Общества предприятия.

9. Государственная помощь Обществу в отчетном периоде отсутствовала.

10. Общество сформировало резерв на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2025г., сумма резерва на предстоящую оплат отпусков составила 2 237 тыс.руб.

11. По состоянию на 31 декабря 2025г. на балансе Общества числятся основные средства, стоимость которых не погашается через амортизационные отчисления - земельные участки стоимостью в размере 4 644 тыс. рублей.

12. По состоянию на 31 декабря 2025 г в составе расходов будущих периодов числятся:

Состав расходов будущих периодов

Таблица 8

Наименование расходов	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Доступ к базе данных , тыс. руб.	429	324	487
Расходы на страхование (ОСАГО, КАСКО, имущества), тыс. руб.	308	436	552
Прочие расходы, тыс. руб.	5	5	5
Итого	**742**	**765**	**1044**

13. В 2025 году в состав основного управленческого персонала входят генеральный директор, директор по развитию. Выплаты основному управленческому персоналу, включая расходы на социальное страхование и обеспечение, составили 530 тыс. руб. Выплаты в 2024 году основному управленческому персоналу, включая расходы на социальное страхование и обеспечение, составили 410 тыс. руб.

14. Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Бизнестраксервис» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
ООО «Бизнестраксервис» Меженин И.С.

30.03.2026г.