

ООО «Зетол»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Содержание

1.	ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	3
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК.....	11
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	12
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
9.	УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	13
10.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
12.	НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	14
13.	ВЫРУЧКА	14
14.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	14
15.	ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ, ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	14
16.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	15
17.	АРЕНДА	15
18.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА.....	15
19.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ	15
20.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15
21.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	16
22.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
23.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19

**ПРИЛОЖЕНИЕ: ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Зетол» (далее – Общество) – это организация, зарегистрированная 07 июня 2001 года в соответствии с российским законодательством в форме общества с ограниченной ответственностью.

Основными видами деятельности Общества является:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Инвестиционная деятельность

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет обособленных подразделений, расположенных вне места своего нахождения.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 460058, г. Оренбург, ул. Красная площадь, д. 1А, ком. 402.

По состоянию на 31 декабря 2025 года численность персонала Общества составляла 2 человека (31 декабря 2024 года: 2 человека).

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствуют дочерние организации.

Далее представлена структура участников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов.

	Страна регистрации	Доля в уставном капитале Общества (%)	
		31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Зеленцов Александр Иванович	Россия	67,33	67,33
Лупахина Татьяна Александровна	Россия	16,16	16,16
Зеленцов Иван Александрович	Россия	16,15	16,15
Общество с ограниченной ответственностью «Орьрегионинвестхолдинг-Групп»	Россия	0,36	0,36
Итого		100,00	100,00

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов бенефициарным владельцем Общества является Зеленцов Александр Иванович.

Иные исполнительные и контрольные органы в Обществе отсутствуют.

В Обществе имеется ревизор – Фирсова Е.Е.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общие принципы

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, представлены ниже. Указанные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности (если не указано иное).

Заявление о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Валюта представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в российских рублях – валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности.

Все показатели, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, округлены до тысяч российских рублей, если не указано иное.

Официальный курс иностранной валюты к рублю

Ниже приведены официальные курсы рубля по отношению к доллару США и евро (в рублях за 1 единицу иностранной валюты):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2025 года	78,2267	92,0938
31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919

Стандарты, которые станут обязательными для Общества, начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2026 года или после этой даты

Далее приведен новый стандарт, который стал обязательным к применению с 01 января 2027 года или после этой даты. Общество не приняло такой стандарт досрочно.

ФСБУ 9/2025 «Доходы» заменяет собой действующие ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». В рамках такой замены введены новые подходы к признанию и оценке выручки, введены новые термины и определено их содержание. Отдельным организациям предоставлена возможность для оценки выручки использовать МСФО. Положения нового стандарта применяются начиная с бухгалтерской отчетности за 2027 год.

В настоящее время руководство Общества изучает положения нового стандарта, его влияние на Общество и сроки его применения. Ожидается, что новый стандарт не окажет существенного влияния на показатели и представление бухгалтерской отчетности Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства при принятии к учету отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость объекта основных средств, оплаченного неденежными средствами, оценивается по рыночной стоимости, кроме случаев, когда: (а) операция обмена не имеет коммерческого содержания или (б) ни рыночная стоимость полученного актива, ни рыночная стоимость переданного актива не поддаются надежной оценке. Если приобретенный объект не оценивается по рыночной стоимости, то его первоначальная стоимость оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

В дальнейшем основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Капитальные затраты и незавершенное строительство учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного обесценения (в случае необходимости). По завершении строительства активы переводятся в состав основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Капитальные затраты и незавершенное строительство не подлежат амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие любых признаков обесценения основных средств. Если такие признаки существуют, Общество производит оценку возмещаемой стоимости, которая определяется как наибольшая из чистой стоимости продажи основных средств и стоимости, получаемой в результате их использования.

Если балансовая стоимость основных средств превышает их оценочную возмещаемую стоимость, то балансовая стоимость основных средств уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как убыток от обесценения основных средств.

Объект основных средств списывается с баланса при его выбытии или в случае, когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия не ожидается больше никаких экономических выгод. Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации объекта основных средств, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, и затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из предположения, что ликвидационная стоимость после окончания эксплуатации будет равна нулю. Земельные участки имеют неограниченный срок полезной службы и не подлежат амортизации.

Далее приведены сроки полезного использования основных средств, которые использовались в 2025 и 2024 годы.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Норма амортизации в год
Здания и сооружения	30 лет	3,3%
Компьютерная техника	3 года	33,3%
Автотранспорт	5 лет	20%
Офисная техника (оргтехника, кондиционеры и т.п.)	6 лет	16,6%
Мебель	5 лет	20%
Сетевое оборудование	5 лет	20%
Мебель и прочее офисное оборудование	10 лет	10%

Примененный по отношению к активу метод амортизации пересматривается по крайней мере один раз в конце каждого финансового года. При этом каждое существенное изменение в подходе к амортизации актива будет отражаться на использовании метода его амортизации. Такое изменение будет учитываться в качестве изменения бухгалтерских оценок.

Амортизация признается, даже если справедливая стоимость актива превышает его балансовую стоимость, при условии, что ликвидационная стоимость актива не превышает балансовую стоимость. Ремонт и обслуживание актива не исключает необходимость его амортизации.

Амортизация актива начинается, когда он становится доступен для использования, то есть, когда местоположение и состояние актива обеспечивают возможность его использования в соответствии с намерениями Общества. Амортизация актива прекращается на более раннюю из двух дат: первое число месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или даты прекращения признания данного актива.

В течение срока полезного использования объекта основных средств амортизация не приостанавливается.

3.2. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Договоры аренды отражаются на балансе арендатора. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Согласно такой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать арендуемый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Арендодатели классифицируют аренду как финансовую или операционную.

Общество признает амортизацию актива в форме права пользования и расходы по процентам по обязательствам по аренде.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Первоначальная и последующая оценка финансовых вложений

Финансовые вложения Общества включают вложения в акции, уставные капиталы других организаций, предоставленные займы и депозиты в банках.

Учет финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения Общества рассматриваются как финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и они подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (последующая оценка).

По предоставленным займам Общество не применяет оценку по дисконтированной стоимости.

Изменение величины депозита возможно при его пополнении средствами Общества, при причислении банком по вкладу процентов, если такие условия предусмотрены договором. Данные изменения связаны не с пересмотром оценки первоначальной стоимости, а с дополнительными поступлениями средств, которые также способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Обесценение финансовых вложений

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет за счет финансовых результатов в составе Прочих расходов).

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации финансовых вложений, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса в оценке договорных и прочих обязательств за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Ниже приведены критерии определения сомнительной задолженности:

- отсутствие обеспечения соответствующих гарантий (залога, банковской гарантии, поручительством и так далее) по обязательствам должника;
- отсутствие претензионной работы по востребованию задолженности;
- наличие признаков банкротства (банкротство) должника в случае невозможности включения его долга в требование кредитора;
- смерть должника - физического лица в случае отсутствия страхового и иного обеспечения.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и рассчитывается следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв по сомнительным долгам не создается.

Чистая стоимость восстановления (создания) резерва по сомнительным долгам включается в сумму Прочих доходов (Прочих расходов) Отчета о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе краткосрочных активов, если на отчетную дату предполагается, что она будет погашена (продана).

в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность является долгосрочной.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и денежных эквивалентов.

3.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.

Дивиденды, объявленные после даты составления бухгалтерской отчетности, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Если дивиденды объявляются владельцам долевых инструментов после отчетной даты, такие дивиденды на отчетную дату в качестве обязательств не признаются.

Дивиденды отражаются при их утверждении общим собранием участников и показываются в бухгалтерской отчетности как распределение прибыли.

3.7. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество создает Резервный капитал не менее 5% от размера Уставного капитала. Резервный капитал Общества формируется путем ежегодных отчислений в сумме не менее 5% от чистой прибыли. Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа долей в уставном капитале Общества в случае отсутствия иных средств.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по фактической стоимости.

Признание кредиторской задолженности или ее части в Бухгалтерском балансе прекращается тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть контрактное обязательство выполнено, аннулировано или срок его истек.

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства признаются при наличии у Общества обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Обществу потребуется уменьшение экономических выгод (ресурсов) и сумма обязательств может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества обычно включают обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников и по судебным искам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается ежемесячно и на конец отчетного периода.

Расчет оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков производится из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника, включает в себя не только оплату отпуска, но и

начисленные на сумму отпуска страховые взносы во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев.

Общество не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, такое оценочное обязательство не признается.

3.10. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от сдачи в аренду собственного имущества является доходом от обычных видов деятельности (выручка).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Управленческие расходы отражаются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах отдельно от себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

Доходы, получаемые Обществом от участия в уставных капиталах других организаций, в том числе получаемые дивиденды, отражаются относятся к Доходам от участия в других организациях Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы по процентам отражаются по методу начисления и относятся к Процентам к получению и Процентам к уплате Отчета о финансовых результатах, соответственно, за исключением за той части расходов по процентам, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

3.11. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ

Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, страховых взносов, производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества, а расходы, связанные с начислением неденежных льгот – при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. Такие обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» с одновременным отражением в отчете о финансовых результатах в части отпусков, приходящихся на отчетный период, и в нераспределенной прибыли в части отпусков, приходящихся на периоды, предшествующие отчетному.

3.12. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по налогообложению отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, действовавших в течение отчетного периода. Расходы по налогу отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль».

Упрощенный налоговый режим предусматривает освобождение от некоторых налогов, а именно налога на прибыль, налога на имущество (кроме налога, в основе которого лежит кадастровая стоимость недвижимости), НДС.

С 01 января 2025 года были внесены законодательные изменения в порядок начисления и уплаты НДС и, при определенных условиях, Общество может являться плательщиком НДС. С 01 августа 2025 года Общество стало плательщиком НДС, с применением ставки 5%.

Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Общества. Эти налоги отражаются в составе расходов.

3.13. ВЗАИМОЗАЧЕТЫ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

3.14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общество проводит операции со связанными сторонами. Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Общество принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В 2025 году Общество применило новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, ставшие обязательными к использованию после 01 января 2025 года:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» заменило собой утвержденные приказом Минфина России Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. В рамках такой замены установлены случаи и особенности обязательного проведения инвентаризации, уточнены порядок и требования к проведению инвентаризации активов и обязательств.

ФСБУ 4/2024 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» заменило собой ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» № 66н от 02.07.2010. В рамках замены стандартов проведены систематизация и уточнение терминов и правил подготовки бухгалтерской отчетности, скорректировано содержание заголовочной части бухгалтерской отчетности.

Применение новых федеральных стандартов бухгалтерского учета не оказало существенного влияния на представление бухгалтерской отчетности.

В 2025 году Общество не вносило изменений в учетную политику по иным причинам, существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства составляют 11 537 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 12 478 тыс. рублей).

Движение основных средств за 2025 и 2024 годы по группам учета, информация о незавершенных капитальных вложениях, изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и использовании основных средств отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 4.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения основных средств, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов в Обществе отсутствовали неамортизируемые основные средства.

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствовало выбытие основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствовали пригодные для использования, но не используемые основные средства, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствует недвижимое имущество в составе объектов основных средств и капитальных вложений, находящихся в процессе государственной регистрации. Также отсутствуют такие объекты, право собственности на которые не зарегистрировано.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения капитальных вложений в основные средства, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

В 2024 и 2024 годы у Общества отсутствовало выбытие капитальных вложений в основные средства.

Прочее движение незавершенных капитальных вложений за 2025 и 2024 годы отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 4.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения Общества не оцениваются по текущей рыночной стоимости и составляют 1 242 620 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 1 122 178 тыс. рублей).

Наличие и движение финансовых вложений за 2025 и 2024 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имело финансовых вложений, обремененных залогом.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов балансовая стоимость предоставленных Обществом займов не отличается от стоимости, получаемой в результате дисконтирования по среднерыночным ставкам.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов финансовые вложения Общества не просрочены и не обесценены.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества составляет 20 618 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 73 570 тыс. рублей).

Состав и движение дебиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2025 и 2024 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7, пункты 7.1 и 7.2.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Далее представлена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Расчетные счета	153	2 296
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	153	2 296

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов денежные средства Общества находились на расчетных счетах, открытых в банках, имеющих рейтинг АКРА не ниже ВВВ.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов денежные средства на расчетных счетах Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые были бы недоступны для использования.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

9. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов номинальная стоимость объявленного, выпущенного и полностью оплаченного уставного капитала Общества составляла 91 211 тыс. рублей.

Права участников при голосовании определяются их долей в уставном капитале. При выходе из состава участников каждый участник имеет право на долю в чистых активах Общества, приходящихся на участников Общества. Расчет указанных долей производится на основании бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имело обязательств по выкупу долей вышедших участников.

Сумма резервного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов составила 12 177 тыс. руб. Отчисления в резервный капитал по итогам 2025 и 2024 годов не производились, так как он достиг минимальной, предусмотренной Уставом величины. Использование сумм резервного капитала по итогам 2025 и 2024 годов не производилось.

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные оценочные обязательства включают в себя обязательства Общества по оплате неиспользованных отпусков работников (резерв на оплату отпусков) и составляют 14 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 15 тыс. рублей).

Изменение оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 8.3.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества является текущей и составляет 513 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 1 106 тыс. рублей).

Состав и движение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2025 и 2024 годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 8, пункты 8.1 и 8.2.

12. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Далее приведены позиции, включенные в налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

	2025 год	2024 год
Налоговая база	131 665	54 424
Ставка налога, %	6%	6%
Сумма исчисленного налога	(7 900)	(3 265)
Сумма страховых взносов, пособий по временной нетрудоспособности (в уменьшение уплаты)	125	103
Итого налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	(7 775)	(1 091)

13. ВЫРУЧКА

За 2025 год выручка составила 7 423 тыс. рублей (2024 год: 8 894 тыс. рублей).

Покупатели товаров и услуг Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация об управленческих расходах Общества.

	2024 год	2023 год
Материальные затраты	4 567	3 732
Амортизация	941	941
Расходы на оплату труда	493	474
Страховые взносы	137	117
Итого управленческих расходов	6 138	5 264

15. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ, ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Далее представлена информация по доходам от участия в других организациях, процентам к получению Общества.

	2025 год	2024 год
Доходы от участия в других организациях (дивиденды) (стр. 2310)	64	64
Проценты к получению (стр. 2320)	71 381	52 646

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация о прочих расходах Общества.

	2025 год	2024 год
Комиссия банка	18	17
Итого прочих расходов	18	17

17. АРЕНДА

Общество сдает в аренду нежилые помещения. Договор аренды, обычно, заключается на срок от 1 месяца до 5 лет, ставка дисконтирования находится в диапазоне 6-8% и, как правило, соответствует ставке, по которой Общество привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Доходы от аренды, потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, доходы и расходы от выбытия предмета аренды не являются существенными для Общества.

18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

В 2025 и 2024 годы Общество не объявляло выплату дивидендов участникам.

19. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имело долгосрочных активов к продаже.

20. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствуют судебные иски, в которых Общество выступает ответчиком.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Руководством Общества законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов, и, возможно, будут оспорены операции и деятельность, ранее не вызывавшие претензий. В этом случае возможно начисление дополнительных налогов, штрафов и пеней. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов руководство Общества считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, таможенных и валютных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Обязательства кредитного характера

Основной целью данных инструментов является обеспечение предоставления средств клиентам по мере необходимости. Гарантии и поручительства, представляющие собой безотзывные обязательства Общества по осуществлению платежей в случае неисполнения клиентом его обязательств перед третьими сторонами, обладают таким же уровнем кредитного риска, что и предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов выданные Обществом обеспечения обязательств отсутствуют.

21. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В рамках своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночному риску (который включает риск изменения валютного курса, риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым возникает потенциальный риск неплатежей, представлены в основном денежными средствами на счетах в банках, дебиторской задолженностью и финансовыми вложениями. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности и финансовых вложений подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов по сомнительным долгам и на обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, и возможность генерирования денежных средств от текущей деятельности. У Общества отсутствует существенный риск потери ликвидности.

Валютный риск

Валютный риск – это риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым Обществом позициям в иностранных валютах. Подверженность данному риску определяется степенью несоответствия размеров активов и обязательств в той или иной валюте (открытая или закрытая валютная позиция).

В 2025 и 2024 годы Общество осуществляет операции в российских рублях, валютный риск отсутствует.

Процентный риск

Процентный риск – это риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, обязательствам и внебалансовым инструментам Общества. Основными источниками процентного риска в Обществе могут являться:

- несовпадение сроков погашения активов, пассивов и внебалансовых требований и обязательств;
- несовпадение степени изменения процентных ставок по привлекаемым и размещаемым Обществом ресурсам.

Общество не несет существенного процентного риска, так как заемные средства привлечены Обществом преимущественно по фиксированным ставкам.

Страновой риск

Страновой риск (включая риск не перевода средств) – риск возникновения у Общества убытков в результате неисполнения иностранными контрагентами обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, а также вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей национального законодательства (независимо от финансового положения самого контрагента).

Страновой риск возникает при размещении либо привлечении средств Обществом на рынках других стран, что может повлечь негативные последствия при отсутствии учета политических особенностей данных стран, а также особенностей местного законодательства (налогового, таможенного, валютного, и так далее).

Общество не несет существенного странового риска, так как контрагенты Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При рассмотрении всех возможных операций со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В ходе своей обычной деятельности Общество проводит операции со своими участниками, основным управленческим персоналом, организациями, значительная доля в капитале которых принадлежит крупным участникам Общества, а также другими связанными сторонами. Эти операции включали предоставление займов. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ценам.

Информация о составе участников Общества, а также о его дочерних организациях приведена в пункте 1 пояснений.

Далее представлены стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025 года операциям, а также объемы операций (статьи доходов и расходов) за 2025 год со связанными сторонами.

	Участники Общества	Другие связанные стороны	Итого
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность на начало периода	19 986	52 501	72 487
Проценты к получению	4 512	77 245	81 757
Полученные денежные средства	(4 450)	(129 746)	(134 196)
Дебиторская задолженность на конец периода	20 048	--	20 048
Финансовые вложения			
Предоставленные займы на начало периода	28 700	--	28 700
Выдано займов	122 500	--	122 500
Возврат займов	(4 150)	--	(4 150)
Предоставленные займы на конец периода	147 050	--	147 050

	Участники Общества	Другие связанные стороны	Итого
Депозитные счета на начало периода	—	563 900	563 900
Размещение на счета	—	19 500	19 500
Возврат со счетов	—	(17 400)	(17 400)
Депозитные счета на конец периода	—	566 000	566 000

В 2025 году расчеты со связанными сторонами проводились Обществом в денежной форме, на рыночных условиях, сроки завершения расчетов не превышают трех месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сомнительная задолженность связанных сторон отсутствовала, резерв по сомнительной задолженности не формировался.

Далее представлены стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2024 года операциям, а также объемы операций (статьи доходов и расходов) за 2024 год со связанными сторонами.

	Участники Общества	Другие связанные стороны	Итого
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность на начало периода	4 731	60 806	65 537
Проценты к получению	15 255	37 391	52 646
Полученные денежные средства	—	(45 697)	(45 697)
Дебиторская задолженность на конец периода	19 986	52 200	72 486
Финансовые вложения			
Предоставленные займы на начало периода	384 750	45 720	430 470
Выдано займов	55 000	—	55 000
Возврат займов	(411 050)	(45 720)	(456 770)
Предоставленные займы на конец периода	28 700	—	28 700
Депозитные счета на начало периода	—	113 900	113 900
Размещение на счета	—	750 000	750 000
Возврат со счетов	—	(300 000)	(300 000)
Депозитные счета на конец периода	—	563 900	563 900

В 2024 году расчеты со связанными сторонами проводились Обществом в денежной форме, на рыночных условиях.

По состоянию на 31 декабря 2024 года сомнительная задолженность связанных сторон отсутствовала, резерв по сомнительной задолженности не формировался.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило 630 тыс. рублей (2024 год: 591 тыс. рублей).

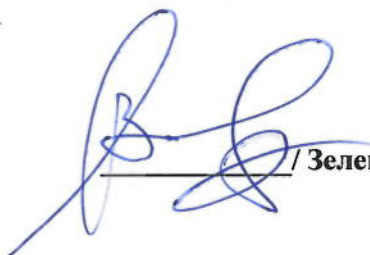
Вознаграждение основного управленческого персонала является только краткосрочным и включает в себя оплату труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном году.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходили.

30 марта 2026 года

Генеральный директор

 / Зеленцов А.И.

Главный бухгалтер



М.П.

 / Суворова М.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода			
	Период	На начало года	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода			
	Период	На начало года	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отчисления приростам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2023 г.	30 996	(18 518)	-	-	-	(941)	-	-	30 996	(18 459)
в том числе:	За 2024 г.	30 996	(17 577)	-	-	-	(941)	-	-	30 996	(18 518)
Здания	За 2023 г.	27 011	(14 631)	-	-	-	(900)	-	-	27 011	(15 532)
Офисное оборудование	За 2024 г.	27 011	(13 731)	-	-	-	(900)	-	-	27 011	(14 631)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2023 г.	3 383	(3 300)	-	-	-	(34)	-	-	3 383	(3 336)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	3 383	(3 268)	-	-	-	(34)	-	-	3 383	(3 300)
всего	За 2023 г.	601	(587)	-	-	-	(6)	-	-	601	(587)
	За 2024 г.	601	(580)	-	-	-	(6)	-	-	601	(587)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	11 537	12 478	13 419	13 281
Офисное оборудование	49	83	117	21
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	15	21	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизации, оборонной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и/или права организации - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и/или права организации - всего
основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и/или права организации - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период	
	капитальные вложения в основные средства - всего	капитальные вложения в основные средства - всего	капитальные вложения в основные средства - всего	капитальные вложения в основные средства - всего
капитальные вложения в основные средства - всего	-	-	-	-

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

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	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	943 470	-	-	-	-	46 541	-	-	943 470	-
	3а 2024 г.	643 477	-	300 000	-	8	25 323	-	-	943 470	-
в том числе: субординированные депозитные счета	3а 2025 г.	413 900	-	-	-	-	46 541	-	-	413 900	-
	3а 2024 г.	113 900	-	300 000	-	-	25 323	-	-	413 900	-
Паи, акции	3а 2025 г.	529 570	-	-	-	8	-	-	-	529 570	-
	3а 2024 г.	529 577	-	-	-	-	-	-	-	529 570	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	178 708	-	142 000	21 558	-	24 841	-	-	299 150	-
	3а 2024 г.	430 470	-	505 008	756 770	-	27 324	-	-	178 708	-
в том числе: депозитные счета	3а 2025 г.	150 000	-	19 500	17 400	-	20 329	-	-	152 100	-
	3а 2024 г.	-	-	450 000	300 000	-	11 374	-	-	150 000	-
предоставленные займы	3а 2025 г.	28 700	-	122 500	4 150	-	4 512	-	-	147 050	-
	3а 2024 г.	430 470	-	55 000	456 770	-	15 950	-	-	28 700	-
паи	3а 2025 г.	8	-	-	-	8	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Итого	3а 2025 г.	1 122 178	-	142 000	21 558	-	71 382	-	-	1 242 620	-
	3а 2024 г.	1 073 947	-	805 008	756 778	-	52 647	-	-	1 122 178	-

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	-	-	-

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	фактическая себестоимость	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-

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 запоре, - всего	-	-	-

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	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	73 571	-	3 267	-	(56 220)	(56 220)	-	-	-	20 618	-
	За 2024 г.	67 071	-	16 061	-	(9 561)	(9 561)	-	-	-	73 571	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	322	-	169	-	(322)	(322)	-	-	-	169	-
	За 2024 г.	847	-	322	-	(847)	(847)	-	-	-	322	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	483	-	160	-	(483)	(483)	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	314	-	483	-	(314)	(314)	-	-	-	483	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	72 487	-	2 938	-	(55 377)	(55 377)	-	-	-	20 048	-
	За 2024 г.	65 537	-	15 255	-	(8 305)	(8 305)	-	-	-	72 487	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	278	-	-	-	(37)	(37)	-	-	-	241	-
	За 2024 г.	373	-	-	-	(96)	(96)	-	-	-	278	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	73 571	-	3 267	-	(56 220)	(56 220)	-	-	X	20 618	-
	За 2024 г.	67 071	-	16 061	-	(9 561)	(9 561)	-	-	X	73 571	-

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	-	-	-	-	-	-

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				переклассифици ровано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 106 291	141 853	- -	(734) (38)	- -	- -	513 1 106		
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	83 38	63 83	- -	(83) (38)	- -	- -	63 83		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	- 2	- -	- -	- -	- -	2 2		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 010 253	- 757	- -	(651) -	- -	- -	359 1 010		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	77 -	- -	- -	- -	- -	77 -		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	11 -	1 11	- -	- -	- -	- -	12 11		
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 106 291	141 853	- -	(734) (38)	- -	X X	513 1 106		

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.	15	53	(54)	-	14
	За 2024 г.	-	15	-	-	15
в том числе: Резерв ежегодных отпусков:	За 2025 г.	15	53	(54)	-	14
	За 2024 г.	-	15	-	-	15

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 568	3 732
Затраты на оплату труда	493	474
Отчисления на социальные нужды	137	117
Амортизация	941	941
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	6 138	5 264
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 138	5 264

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.	-	-	-	-