ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСВЕННОСТЬЮ
«ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лизинговый центр» за 2025 год

г. Екатеринбург, 2026

1. Основные сведения об ООО «Лизинговый центр».

1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговый центр»,

сокращенное наименование: ООО «Лизинговый центр», далее по тексту – «Общество»;

1.2. Место нахождения (юридический адрес):

Почтовый адрес: 620075, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, стр. 25, офис 102

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 28.02.2006 г. ОГРН 1069672030603

1.4. Сведения об уставном капитале:

Уставной капитал Общества составляет 249 451 тыс. руб.

1.5. Информация об аудиторе Общества: ООО «АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ», ОРНЗ 12506109434.

1.6. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Каждый участник Общества имеет на Общем собрании участников Общества число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале Общества.

1.7. Ревизионная комиссия на 2025 год не избиралась Общим собранием участников. Образование ревизионной комиссии (избрание ревизора) Общества, по общему правилу, является обязательным в ООО, имеющих более пятнадцати участников (п. 6 ст. 32 Закона об ООО). В остальных Обществах создание такого органа возможно, но не является обязательным. В уставе Общества установлен перечень исключительной компетенции Общего собрания, в том числе в части формирования ревизионной комиссии, при необходимости, а также процедура хранения протоколов и заключений комиссии. Обязанности в создании комиссии уставом не предусмотрено, в связи с чем ревизионная комиссия в 2025 году не формировалась.

1.8. Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Генеральный директор Общества. В 2025 году Обществом руководил:

Девятых Наталья Геннадиевна (протокол от 17.03.2025 г. сроком на 1 год).

1.9. Среднегодовая численность за 2024 –1 чел., за 2025 – 1 чел.

1.10. Деятельность Общества осуществляется на основании Устава. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

1. 11. Основным видом финансово-хозяйственной деятельности Общества является:

«Деятельность по финансовой аренде (лизингу /сублизингу)», код по ОКВЭД2 64.91

Прочие виды деятельности:

45.1 Торговля автотранспортными средствами
46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами
46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

46.90 Торговля оптовая неспециализированная
64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
73.11 Деятельность рекламных агентств
73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

1.12. Обособленных подразделений нет. Дочерних и зависимых обществ нет. Представительств нет.

1.13. Совместная деятельность в 2025 году не велась.

2. Раскрытие информации о связанных сторонах.

2.1 Состав связанных сторон Общества на 31.12.2025 следующий:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, тыс. руб.	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «МК Сервис» ИНН 6670418203 ОГРН 1146670002390	г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, стр. 101, офис 457	Участник	02.09.2022	80 000	32,0704 %
2	Общество с ограниченной ответственностью «Персона Грата» ИНН 6662057056 ОГРН 1026605389073	г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 56, офис 701»А»	Участник	19.08.2016	169 451	67,9296 %
3	Девятых Наталья Геннадиевна	Россия	Генеральный директор	17.03.2025	-	-

Бенефициарными владельцами являются граждане Российской Федерации:

- Мустафин Равиль Назимович, ИНН: 666300089534;
- Лусникова Александра Алексеевна, ИНН: 666203066228

2.2. Информация об операциях со связанными сторонами.

В 2025 году Общество не выплачивало связанным сторонам – участникам Общества - дивиденды.

Связанными сторонами Общества являются: ООО «МК Сервис», ООО «Персона Грата».

От участников ООО ООО «МК Сервис», ООО «Персона Грата» были получены займы:

2025 год

№ п/п	Участник	Вид договорных отношений	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выплата	Остаток на 31.12.2025
1	ООО «МК Сервис	Договоры займа. Основной долг.	205 206	18 000	10 006	213 200
2	ООО «МК Сервис	Договоры займа. Проценты.	10 393	27 652	11 443	26 604
3	ООО «МК Сервис	Итого.	215 599	45 652	21 449	239 804
4	ООО «Персона Грата»	Договоры займа. Основной долг	105 500	57 000	80 000	82 500
5	ООО «Персона Грата»	Договоры займа. Проценты.	2 966	14 074	5 484	11 556
6	ООО «Персона Грата»	Итого:	108 466	71 074	84 484	94 056
7	**По всем**	**Итого:**	**324 065**	**116 726**	**105 933**	**333 860**

2024 год

№ п/п	Участник	Вид договорных отношений	Остаток на 01.01.2024	Поступление	Выплата	Остаток на 31.12.2024
1	ООО «МК Сервис	Договоры займа. Основной долг.	50 706	154 500	0	205 206
2	ООО «МК Сервис	Договоры займа. Проценты.	2 467	13 056	5 130	10 393
3	ООО «МК Сервис	Итого.	53 173	167 556	5 130	215 599
4	ООО «Персона Грата»	Договоры займа. Основной долг	20 000	135 000	49 500	105 500
5	ООО «Персона Грата»	Договоры займа. Проценты.	43	6 698	3 775	2 966
6	ООО «Персона Грата»	Итого:	20 043	141 698	53 275	108 466
7	**По всем**	**Итого:**	**73 216**	**309 254**	**58 405**	**324 065**

2.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Общество выплатило краткосрочное вознаграждение (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.) основному управленческому персоналу в 2025 году в размере 718 тыс. руб., в 2024 году в размере 480 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2025 и 2024 годах не начислялись и не выплачивались.

3. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса.

3.1. Бухгалтерский учёт и отчётность.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с федеральными стандартами.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учётная политика, утвержденная в Обществе приказом директора № 3 от 29.12.2024, соответствует требованиям следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

На основании учетной политики Общества, прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 34 ПБУ 4/99).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно

определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год внесены изменения и дополнения в связи с началом применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступил в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н и применяется с 01.04.2025.

Влияние начала применения ФСБУ 4/2023 на представление отчетности (без влияния на сопоставимые показатели):

Отчетность комплектуется под единым заголовком согласно рекомендуемому образцу. Заголовочная часть бухгалтерской отчетности содержит дополнительную информацию, в частности о том, что отчетность подлежит утверждению и обязательному аудиту.

Отчетность раскрыта в составе, который установлен Законом о бухучете и ФСБУ 4/2023. Состав отчетности по сравнению с предыдущими годами не изменился.

Выполняется требование о достоверности, предъявляемое к бухгалтерской отчетности согласно ФСБУ 4/2023, содержание которого для организации не изменилось по сравнению с предыдущими периодами.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от указанных выше, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета описаны в пунктах 3.3 – 3.18 и 4.1 – 4.8 настоящих Пояснений, раскрывающие также отдельные показатели бухгалтерской отчетности.

3.2 Анализ структуры и динамики показателей бухгалтерского баланса

Укрупненная структура показателей бухгалтерского баланса Общества представлена в таблице:

Показатели	31.12.2025	31.12.2024	Тенденция изменений по итогам отчётного периода
Всего активов	4 000 783	3 928 864	Увеличение
Всего внеоборотных активов	378 081	264 882	Увеличение
Всего оборотных активов	3 622 702	3 663 982	Уменьшение
Всего долгосрочных обязательств	162 542	171 580	Уменьшение
Всего краткосрочных обязательств	3 417 387	3 212 328	Увеличение
Собственный капитал	420 853	544 956	Уменьшение

3.3. Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе НМА учитываются: исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель; исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

НМА принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности. При принятии НМА к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

При начислении амортизации используется линейный способ. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности Общества в течение установленного срока их полезного использования.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Движение и наличие НМА, отраженных по строке 1110 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 3.1 и 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

3.4 Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб. В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

По всем объектам ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. Для тех видов ОС, срок полезного использования которой непосредственно связан с количеством выпущенной продукции, амортизация начисляется способом списания стоимости осуществляется пропорционально объему продукции. Определение срока полезного использования производиться с учетом следующих факторов: ожидаемого срока полезного использования объекта; ожидаемой производительности объекта; мощности объекта; режима эксплуатации объекта; нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в употреблении, может определяться с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Основные средства, находящиеся в организации, стоимость которых не погашается, на отчётную дату:

- Земельный участок № 84 (74:09:0607001:84, 94 000 кв.м., Челябинская область, р-н Каслинский, участок находится примерно в 3560 м по направлению на юго-восток от ориентира д.Знаменка, поз. №1). Категория земель: Земли сельскохозяйственного назначения. Разрешенное использование: Для ведения личного подсобного хозяйства.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Основные средства, полученные в аренду

В 2025 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество арендует следующие офисные помещения по адресу:

- Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д..25, офис 102, общей площадью 15,83 кв. м. Стоимость операционной аренды составляет 156 тыс. руб. в год;
- Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.56, офис 506 А, общей площадью 19,4 кв. м. Стоимость операционной аренды составляет 128 тыс. руб. в год.

Движение и наличие основных средств и право пользование активом (далее ППА), отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 4.1 и 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

По состоянию на 31.12.2025 Обществом проведенная проверка основных средств не выявила их обесценение.

3.5 Инвестиционная недвижимость

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

Основные средства, переданные в аренду:

- Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053048802040;

- Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053049102080

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость инвестиционной недвижимости.

На 31.12.2025 остаточная стоимость составляет 10 056 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 19 215 тыс. руб.

3.6 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

В 2024 и 2025 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.7 Учет запасов.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов входят:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях выбытия указанные запасы оцениваются Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. При этом затраты для управленческих нужд, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены, на основании пункта 2 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально объему выпуска в натуральном выражении.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов (на складе) на конец месяца не производится.

Незавершенное производство – это затраты на выполнение работ (оказание услуг), не прошедших всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом на отчетную дату, отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Проверка на обесценение материально – производственных запасов проводится, согласно учетной политики Общества, путем сопоставления учетной стоимости с ценой, по которой можно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату.

С учетом существенности остатков материалов, проверке на обесценение подлежат только запасы, находящиеся без движения более одного года. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв под обесценение запасов отсутствует в связи с тем, что признаков обесценения не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

Движение и наличие запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

3.8 Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02).

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, акции, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

- долевое участие в капитале других организаций (вклады в уставные капиталы, в том числе дочерних и аффилированных компаний);

- выданные процентные займы на срок более года;

- приобретённые ценные бумаги с длительным сроком погашения (акции, облигации, паи и др.);

- банковские депозиты на срок свыше 12 месяцев;

- приобретённая дебиторская задолженность (переуступка прав требования);

- вклады собственников по договорам простого товарищества;

- иные активы, отвечающие требованиям ПБУ 19/02.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся:

- ценные бумаги (государственные, муниципальные, других организаций), включая облигации и векселя;

- выданные процентные займы на срок менее года;

- средства, размещённые на депозитных вкладах в банках на срок не более 1 года;

- дебиторская задолженность, приобретённая по договору цессии.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на отчетную дату, 31.12.205 года и на предыдущую, 31.12.2024 года состав долгосрочных финансовых активов:

№	Финансовые вложения	31.12.2025	31.12.2024
1	Паи (брокер АО ИК ФИНАМ)	92 821	0

По состоянию на отчетную дату, 31.12.205 года и на предыдущую, 31.12.2024 года состав краткосрочных финансовых активов:

№	Финансовые вложения	31.12.2025	31.12.2024
1	Депозитные счета (ФИЛИАЛ ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ АО АЛЬФА-БАНК)	0	132 744
2	Паи (брокер АО ИК ФИНАМ)	0	102 102
3	Акции (брокер АО ИК ФИНАМ)	1 562 102	1 317 435
4	Акции (брокер ФИЛИАЛ УРАЛЬСКИЙ.БРОКЕР ООО КОМПАНИЯ БКС)	0	195 103
5	Долговые ценные бумаги (брокер АО БАНК СИНАРА)	1 167 861	692 776
6	Долговые ценные бумаги (брокер ООО ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПАЛАТА)	7 147	5 417
7	Долговые ценные бумаги (брокер АО ИК ФИНАМ)	116 948	693 993
8	**Итого**	**2 854 058**	**3 139 470**

3.9 Дебиторская задолженность

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

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Общества, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

В состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода входят: авансы, выданные поставщикам в соответствии с условиями заключенных договоров; авансы; переплата налогов в бюджет и взносов во внебюджетные фонды; задолженность покупателей/заказчиков; выручка по договорам длительного цикла; прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена за вычетом НДС.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах резерв не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов, у Общества имеется уверенность в погашении всей дебиторской задолженности.

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

№	Дебитор	31.12.2025	31.12.2024
1	Взаиморасчёты с брокером АО ИК ФИНАМ	397 071	261 061
2	Взаиморасчёты с брокером АО БАНК СИНАРА	0	179 324

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, составляет.

№	Дебитор	31.12.2025	31.12.2024
1	Взаиморасчёты с брокером АО ИК ФИНАМ	30 485, 87231 (CNY)	14 985, 75514 (CNY)
2	Взаиморасчёты с брокером АО ИК ФИНАМ	221, 35275 (USD)	17, 82825 (USD)
3	**Итого (RUB):**	**357 514**	**203 030**

3.10 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках:

№	Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024
1	Рублевые счета	79	9
2	Депозитные счета (денежные эквиваленты0	3 700	0
	Итого:	**3 779**	**9**

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	**Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)**	**Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)**	**Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)**
Поступления	- выручка от реализации товаров (работ, услуг); -прочее	- возврат займов, предоставленных другим лицам; - прочее	- получение кредитов и займов от других лиц
Платежи	- платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - страховые взносы и НФДЛ с оплаты труда; - уплата налога на прибыль; - уплата процентов по долговым обязательствам	- предоставление займов другим лицам; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц; - уплата обязательства по аренде

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Активы и обязательства в иностранной валюте за отчетный период (2025 год) отсутствуют.

3.11 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, и страхование в отношении которых не принято решение о зачете, расходы будущих периодов в виде неисключительных прав на программные продукты, расходы на страхование имущества, НДС по арендным обязательствам лизингового имущества, иные оборотные активы организации.

Прочие оборотные активы отсутствуют.

3.12 Капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	Уставный капитал	249 451	249 451

Уставный капитал Общества в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

Добавочный капитал (без накопленной дооценки) в отчетном и предыдущем периоде отсутствовал.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

№	Наименование организации	31.12.2025	31.12.2024
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	171 402	295 505

3.13 Чистые активы

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	Чистые активы	414 102	537 653

3.14 Заемные средства

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В затраты Общества по заемным средствам включаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

3.14.1 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом. В отчетном периоде долгосрочные заемные средства не привлекались.

3.14.2 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими займодавцами Общества являются:

№	Заимодавец	31.12.2025	31.12.2024
1	ООО ИНБУС	1 525 057	1 393 592
2	ООО МК-СЕРВИС	239 804	215 599
3	ООО ПРОДБАЗА АЛЬПИНИСТОВ 77	124 715	113 638
4	ООО УРАЛЬСКИЙ ЦИТПО	325 106	244 556
5	ООО ФОНД МП 2020	205 923	260 228

Движение и наличие заемных средств Общества, отраженных по строках 1510 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

3.15 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства Общества.

3.16 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Движение и наличие кредиторской задолженности Общества перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

№	Дебитор	31.12.2025	31.12.2024
1	Взаиморасчёты с брокером АО ИК ФИНАМ	341 422	141 388.
2	Взаиморасчёты с брокером ФИЛИАЛ УРАЛЬСКИЙ.БРОКЕР ООО КОМПАНИЯ БКС	0	60 858

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

3.17 Оценочные обязательства

Движение и наличие оценочных обязательств Общества, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса.

Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025:

№	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Оценочные обязательства по вознаграждениям	63	43

№	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
2	Оценочные обязательства по страховым взносам	19	13

3.18 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке (нетто) об оказанных услугах, переданных прав, себестоимости, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Общества и присвоенным кодам статистики). Выручка от реализации продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (пункт 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Аренда	31 940	45 306
2	Продажа оборудования	2 105	0
	Итого:	**34 045**	**45 306**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

4.2. Себестоимость продаж

Общество признает расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также с выполнением работ, оказанием услуг (пункт 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии);
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (пункт 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Аренда	9 159	9 159
2	Продажа оборудования	2 105	0
	Итого:	**11 264**	**9 159**

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением услуг. Данные расходы отсутствуют.

4.4. Управленческие расходы

Общехозяйственные (управленческие) расходы полностью списываются на финансовые результаты, закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные (управленческие) расходы полностью списываются на финансовые результаты, закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом:

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Аудиторские услуги	584	-
2	Взносы на травматизм	1	1
3	Материальные расходы	26	-
4	Нотариальное услуги	21	-
5	Обеспечение безопасности	314	313
6	Обучение	6	-
7	Оплата труда	740	555
8	Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	8 604	8 058
9	Страховые взносы	222	167
10	Техническое, сервисное обслуживание, транспортные расходы	139	103
11	Услуги аренды	259	259
12	Услуги доставки	1	-
13	Услуги связи, интернет, телефон, ТКС	23	27
14	Командировочные расходы	-	12
15	Оплата больничного	-	4
16	Услуги оценки	-	5
17	Техническое присоединение	-	5 561
	Итого управленческие расходы:	**10 940**	**15 065**

4.5. Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Прочие доходы и расходы представляются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Проценты

Проценты к получению / к уплате	2025 год	2024 год
Проценты к получению	13 415	29 104
Итого	**13 415**	**29 104**
Проценты к уплате	182 131	148 463
Итого:	**182 131**	**148 463**

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Операции с инструментами финансового рынка	3 818 722	1 661 640
2	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	600
3	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	60 326	1 572
4	Курсовые разницы	27 678	156 351
5	Реализация ценных бумаг	17 394 571	15 460 661

6	Переоценка ценных бумаг	771 189	1 145 322
7	Восстановление резервов по сомнительным долгам	4 624.	1 418
8	Прочие внереализационные доходы	45 400	12 079
	Итого:	**22 122 510**	**18 439 643**

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Операции с инструментами финансового рынка	4 097 747	1 531 802
2	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	1 540
3	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	4 624	281
4	Курсовые разницы	44 506	165 279
5	Реализация ценных бумаг	17 293 495	15 757 394
6	Переоценка ценных бумаг	680 580	774 211
7	Прочие внереализационные доходы	9 456	192
	Итого:	**22 130 408**	**18 230 699**

4.6. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами Общества.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, на основании пункта 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В отчете о финансовых результатах сумма изменений отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» за 2024 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	-164 773	110 667
2	Налог на прибыль (строка 2410)	40 681	-7 552
3	Текущий налог на прибыль	-	-22 772
4	Отложенный налог на прибыль	40 681	15 220
5	Прочее (строка 2460)	-11	-12

4.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-124 103	103 103

4.8. Информация по сегментам

Общество не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в свободной форме в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. Изменения в учётной политике Общества

В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год внесены изменения и дополнения в связи с началом применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступил в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н и применяется с 01.04.2025.

Влияние начала применения указанных ФСБУ описано в п. 3.1 настоящих пояснений.

6. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом на основании приказа Директора № 1и от «25» декабря 2025 была проведена инвентаризация, основных средств, остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025. По ОС, запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность присутствует. Расчеты с банками, ФНС, ФСС, кредиторами и дебиторам подтверждены.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

8. Непрерывность деятельности

Общество имеет стратегию развития на ближайшее время. Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,

- существенного обесценения активов не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. Общество имеет стратегию развития на ближайшее время. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества размер чистых активов имеет положительную величину и составил 414 102тыс. руб., при этом на 31.12.2024 чистые активы имели также положительную величину в сумме 537 653тыс. руб.

На дату составления отчетности Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководством Общества утвержден план по развитию его деятельности. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не имеется незавершенных судебных разбирательства.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Директор и Общее собрание участников Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск не существенным, так как Общество не кредитуется в отчетном периоде в кредитных организациях.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025.

Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров/контрактов, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы оценивается Обществом как низкий.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как средний, кредиторская задолженность является текущей. Риск снижения ликвидности Общества связан с экономической ситуацией в РФ.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Региональный риск оценивается, как низкий.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Директор _____ /Н.Г.Девятых/

Дата: 31 марта 2026 года

М.п.