Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	901	(345)	40	-	-	(183)	-	-	-	941	(528)
	За 2024 г.	901	(165)	-	-	-	(180)	-	-	-	901	(345)
в том числе: Здания	За 2025 г.	901	(345)	40	-	-	(183)	-	-	-	941	(528)
	За 2024 г.	901	(165)	-	-	-	(180)	-	-	-	901	(345)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	412	556	736
в том числе: Здания	412	556	736
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 895 000	-	-	-	-	-	-	(4 960 000)	1 935 000	-
	За 2024 г.	302 000	-	6 860 000	(267 000)	-	-	-	-	6 895 000	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	6 895 000	-	-	-	-	-	-	(4 960 000)	1 935 000	-
	За 2024 г.	302 000	-	6 860 000	(267 000)	-	-	-	-	6 895 000	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	82 294	-	282 377	(364 671)	-	-	-	4 960 000	4 960 000	-
	За 2024 г.	6 835 000	-	47 294	(6 800 000)	-	-	-	-	82 294	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	47 294	-	282 377	(329 671)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47 294	-	-	-	-	-	47 294	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-	4 960 000	4 960 000	-
	За 2024 г.	6 835 000	-	-	(6 800 000)	-	-	-	-	35 000	-
Итого	За 2025 г.	6 977 294	-	282 377	(364 671)	-	-	-	-	6 895 000	-
	За 2024 г.	7 137 000	-	6 907 294	(7 067 000)	-	-	-	-	6 977 294	-

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	изменения видов запасов		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.	-	-	33	(33)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	(33)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 170 557	-	60 290	-	-	-	-	(863 461)	367 385	-
	За 2024 г.	16 291	-	449 550	-	(18 060)	-	-	722 776	1 170 557	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	1 170 557	-	60 290	-	-	-	-	863 461	367 385	-
	За 2024 г.	16 291	-	449 550	-	(18 060)	-	-	722 776	1 170 557	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 341	(3 734)	345 525	-	(11 130)	-	-	863 461	1 209 198	(3 734)
	За 2024 г.	749 912	-	6 819	-	(22 614)	-	-	(722 776)	11 341	(3 734)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	93	-	(13)	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(31)	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	129	-	-	-	-	-	129	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	11 337	(3 734)	345 303	-	(11 117)	-	-	863 461	1 208 985	(3 734)	
	За 2024 г.	749 876	-	6 819	-	(22 583)	-	-	(722 776)	11 337	(3 734)	
Итого	За 2025 г.	1 181 898	(3 734)	405 815	-	(11 130)	-	-	X	1 576 583	(3 734)	
	За 2024 г.	766 203	-	456 369	-	(40 674)	-	-	X	1 181 898	(3 734)	

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	292 153	117 080	-	(177)	-	(239)	408 994
	За 2024 г.	301 584	63 005	11 943	(84 209)	-	(170)	292 153
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	454	60	-	-	-	(239)	275
	За 2024 г.	627	-	-	(3)	-	(170)	454
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	113 270	40 764	-	-	-	-	154 034
	За 2024 г.	185 533	-	11 943	(84 206)	-	-	113 270
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	178 429	76 256	-	-	-	-	254 685
	За 2024 г.	115 424	63 005	-	-	-	-	178 429
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 879	98 664	-	(121 637)	-	110	8 016
	За 2024 г.	16 157	88 873 000	-	(74 320)	-	170	30 879
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4

и кредиторами	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по аренде	За 2025 г.	170	-	-	(170)	-	239	239
	За 2024 г.	146	-	-	(146)	-	170	170
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	30 664	98 371	-	(121 288)	-	-	7 747
	За 2024 г.	15 976	88 377	-	(73 689)	-	-	30 664
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	34	129	-	(34)	-	(129)	-
	За 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	150	-	(145)	-	-	12
	За 2024 г.	34	458	-	(485)	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	323 032	215 744	-	(121 814)	-	X	417 010
	За 2024 г.	317 741	88 936 005	11 943	(158 529)	-	X	323 032

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.	4	60	-	-	64
	За 2024 г.	244	617	717	140	4
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4	60	-	-	64
	За 2024 г.	244	-	240	-	4

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	-	33
Затраты на оплату труда	616	2 733
Отчисления на социальные нужды	162	447
Амортизация	183	180
Прочие затраты	858	747
Итого по элементам	1 819	4 140
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 819	4 140

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г. по АО "Актив"

1. Сведения об организации

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Акционерное Общество «Актив»
2	Сокращенное наименование	АО «Актив»
3	Местонахождение	107078, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Маши Порываевой, д. 34, Помещ. 1/1
4	Фактический адрес	107078, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Маши Порываевой, д. 34, Помещ. 1/1
5	Генеральный директор	Барсегян М.О.
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1217700119405
7	Дата регистрации	17.03.2021
8	Наименование регистрирующего органа	МИФНС России № 46 по г. Москве
9	Код ИНН/КПП	9709070043/ 770801001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	18.01.2023 в связи со сменой местонахождения
11	Идентификационный код ОКПО	47600115
13	Код территории по ОКАТО	45286565000
14	Код собственности (ОКФС)	16
15	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12267
16	Код отрасли по ОКВЭД	64.99.1
17	Наименование отрасли деятельности	Вложения в ценные бумаги, предоставление займов

Устав зарегистрирован: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.03.2021 г.

Согласно Уставу основной вид деятельности код по ОКВЭД-64.99.1 Вложения в ценные бумаги, фактический вид деятельности код по ОКВЭД -64.92 Предоставление займов и прочих видов кредитов

Организация создана в целях получения прибыли –ст.3 Устава Общества

Высшим коллегиальным органом управления организации является Общее собрание акционеров – ст.12 Устава Общества

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор- ст.10 Устава Общества
Уставный капитал Общества состоит из 1 000 обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая и 250 кумулятивных привилегированных акций типа "К" номиналом 1000 рублей каждая.
100 % обыкновенных акции Общества принадлежит Закрытому паевому инвестиционному фонду комбинированному «РВМ Коммерческая недвижимость», имущество которого находится в доверительном управлении у Акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал».
Кумулятивные привилегированные акции типа "К" принадлежат физическим лицам, гражданам РФ.

Минимальный размер имущества, гарантирующий минимальные права кредиторов, формируется из средств уставного капитала, оплаченного акционерами.
Имущество формируется за счет любых источников в соответствии с гражданским законодательством РФ.

1.3. Филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

1.4. Численность работающих.

Среднесписочная численность работников Общества составила. на 31 декабря 2024 г. 1 человек, на 31 декабря 2025 г. 1 человек.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством АО «Актив» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402 -ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией- ООО «Ю.Эйч.Уай.Эккаунтин» на основании договора № Б1РН-49/2021 от 23.03.2021 г.
Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство АО «Актив» в лице Генерального директора госпожи Барсегян М.О. АО «Актив» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

С 1 января 2023 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Основные способы/методы, применяемые в бухгалтерском учете

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
Учет финансовых вложений		
Условия признания финансового актива	п.2 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий: наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права; переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.); способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.)
Определение финансового актива	п.3,4 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н, п. 19 ПБУ 4/99	К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. К финансовым вложениям организации не относятся:

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
		собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования; векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги; вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода; драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности. . Активы, имеющие материально-вещественную форму, такие как основные средства, материально-производственные запасы, а также нематериальные активы не являются финансовыми вложениями. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости
Единица учета финансовых вложений	п.5 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Единицей учета финансовых вложений является: - договор займа - серия - и тому подобная однородная совокупность финансовых вложений
Порядок признания	п.11 ПБУ 19/02 утв.	В случае несущественности величины

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
расходов, связанных с приобретением ценных бумаг в зависимости от их существенности.	Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	затрат (до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются: - в качестве прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги
Порядок корректировки стоимости финансовых вложений	п.5 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, корректируется: - ежеквартально
Учет разниц между номинальной и первоначальной стоимостью ценных бумаг	п.22 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Списание разницы между номинальной и первоначальной стоимостью ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость: - не производится
Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости	п.23 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости: - не производится
Порядок оценки финансовых вложений при выбытии, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	п.26 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются: - по первоначальной стоимости
Признание дохода и расхода по финансовым вложениям	п.34 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Доходы по финансовым вложениям признаются доходами по обычным видам деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерском учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Начисленные проценты (дисконты и т.п) отражаются по дебету счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" в корреспонденции с кредитом счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы", однако в Отчете о финансовых результатах отражаются в составе Доходов от реализации.

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
		Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются расходами по обычным видам деятельности организации. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, услуги по ведению реестров акционеров, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются расходами по обычным видам деятельности организации
Условия создания резерва под обесценение	П.38 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В зависимости от вида финансовых вложений признаками их обесценения могут быть: *вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:* - стоимость акций в уставном капитале АО или стоимость доли организации в уставном капитале ООО, рассчитанные исходя из чистых активов АО или ООО, имеет отрицательную динамику и ниже учетной стоимости финансовых вложений; - отсутствуют или существенно снижаются поступления доходов от АО в виде дивидендов, а от ООО - в виде части чистой прибыли при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем; *займы, предоставленные другим организациям:* - начата процедура ликвидации организации-заемщика; - заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление; - задолженность по займу не

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
		погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 12 мес.; - чистые активы организации-заемщика, рассчитанные в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику; *депозитные вклады в кредитных организациях:* - чистые активы кредитной организации, рассчитанные в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику; *дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования:* - чистые активы (собственные средства) дебитора, рассчитанные в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику; - дебиторская задолженность не погашена в установленные договором сроки и просрочена более чем на 12 мес. Проверку целесообразно проводить на протяжении трех лет подряд (включая текущий год). Для осуществления проверки финансовых вложений организации на наличие признаков обесценения целесообразно создать комиссию из числа работников организации, назначаемую приказом (распоряжением) руководителя организации. Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
		таких финансовых вложений (абз. 3 п. 38 ПБУ 19/02). Операции, связанные с резервом под обесценение учитываются на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений", к которому открывается субсчет "Резерв под обесценение ценных бумаг, займов и т.п.", при этом в учете делаются следующие проводки: Д-т сч. 91-2 К-т сч. 59, субсчет "Резерв под обесценение ", - создан (увеличен) резерв под обесценение; Д-т сч. 59, субсчет "Резерв под обесценение ценных бумаг", К-т сч. 91-1 - расформирован (уменьшен) резерв под обесценение .
Учет материально- производственных запасов		
Запасы, предназначенные для управленческих нужд	п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Признаются расходами периода, в котором были понесены
Учет доходов		
Признание выручки	п.12 ПБУ 9/99 утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н	Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
		операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
Признание доходов от получения процентов по выданным договорам займа и депозитным вкладам	п.4 ПБУ 9/99 утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н	В связи с тем, что получение процентного дохода от размещения денежных средств в депозиты и займы является одним из основных видов деятельности Общества, суммы начисленного процентного дохода классифицируются как доходы от обычных видов деятельности и, соответственно, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе выручки от реализации товаров (работ, услуг).
Учет расходов		
Расходы по обычным видам деятельности.	ПБУ 10/99, план счетов утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Обычным видом деятельности для организации является вложения в ценные бумаги и размещение денежных средств в депозиты и займы.
Порядок признания управленческих и коммерческих расходов	п.9 ПБУ 10/99 утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н	Управленческие и коммерческие расходы: - списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности, не распределяются между объектами калькулирования, а списываются непосредственно в дебет счета 90, аналогично ведется если основная деятельность не велась.
Учет расходов по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам.	п.8 ПБУ 15/2008 утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н	Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
		(начисление ежемесячно), независимо от условий предоставления займа (кредита). Дебет 91, Кредит 66, 67, 76 - на сумму процентов, приходящуюся на отчетный период.
Учет дополнительных расходов по кредитам и займам		Дополнительными расходами по займам являются: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); комиссия банка; иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов). Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.
Прочие способы и методы ведения учета		
Создание резерва сомнительных долгов	п.70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н	Создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами Суммы созданных резервов по сомнительным долгам относятся на финансовые результаты и отражаются по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам".
Применение ПБУ 18/02	п.2 ПБУ 18/02 утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н	ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»: - применяется
Способ определения величины текущего налога на прибыль	п.22 ПБУ 18/02 утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н	Текущий налог на прибыль определяется: - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль
Исправление существенной ошибки	ПБУ 22/2010) (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н,гл.2, п.9	Существенная ошибка предшествующего года, выявленная в отчетном году, исправляется ретроспективным пересчетом.

3 Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
1	3		
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	**749 912**	**7 608**	**1 205 464**
в том числе:			
авансы выданные	35	4	84
Проценты к получению по договорам займа и депозитам	749 876	7 603	1 205 251
Сальдо на ЕНС			129
долгосрочная – всего*	**16 291**	**1 170 557**	**367 385**
в том числе:	-		
Проценты к получению по договорам займа	16 291	1 170 557	367 385
Итого дебиторская задолженность	**766 203**	**1 178 165**	**1 572 849**
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	**16 011**	**30 709**	7 777
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками			14
расчеты по налогам и сборам	16 011	30 705	7 759
займы			133 205
Проценты к уплате по договорам займа			20 829
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		4	4
долгосрочная – всего	**185 533**	**113 270**	
в том числе:			
кредиты			
займы	181 500	102 705	
Проценты к уплате по договорам займа	4 033	10 565	
Итого кредиторская задолженность:	**201 544**	**143 979**	**161 811**
Прочие обязательства	**115 424**	**178 429**	**254 685**

* Долгосрочная задолженность отражена по строке 1190 Прочие внеоборотные активы Баланса.

Прочие обязательства (строка 1450 Баланса) представляют собой задолженность по выплате дивидендов, которая, согласно Решениям акционера Общества, подлежит выплате в течение 10 лет. При формировании отчетности за 2024 год Общество отразило указанные обязательства в составе долгосрочных, тогда как в балансе за 2023 г. они были показаны как прочие

краткосрочные. Данные корректировки внесены исходя из оценки сроков расчетов с контрагентами (владельцами кумулятивных акций).

На 31.12.2024 у Общества числятся долгосрочные прочие обязательства по финансовой аренде в сумме 454 тыс. руб.
На 31.12.2024 у Общества числятся краткосрочные прочие обязательства по финансовой аренде в сумме 170 тыс. руб.

На 31.12.2025 у Общества числятся долгосрочные прочие обязательства по финансовой аренде в сумме 275 тыс. руб.
На 31.12.2025 у Общества числятся краткосрочные прочие обязательства по финансовой аренде в сумме 239 тыс. руб.

Информация о просроченной задолженности, сомнительным долгам и тестировании финансовых вложений на предмет обесценения

На конец 2024 г. Обществом проведено тестирование финансовых вложений и дебиторской задолженности на предмет обесценения и выявления сомнительных долгов. В итоге был сформирован резерв задолженности по контрагенту Рокос АО на сумму 38 734 тыс.руб., в том числе по займу 35 000 тыс. рублей, по начисленным процентам 3 734 тыс. рублей. (Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство).

По другим финансовым вложениям признаков обесценения не выявлено.

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.2. Финансовые вложения

На 31.12.2023 г. у Общества числятся финансовые вложения в сумме 7 137 000 тыс. руб. из них:
302 000 тыс. руб. - долгосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения
Овсепян Карен Александрович	50 000	6,4%	05.07.2025
Андреева Марина Николаевна	10 000	6,4%	13.07.2025
Маргания Отар Леонтьевич	50 000	6,4%	14.06.2025
Маргания Отар Леонтьевич	10 000	6%	13.09.2025
Маргания Отар Леонтьевич	20 000	6,%	01.03.2026
Маргания Отар Леонтьевич	15 000	5,8%	04.05.2026
Маргания Отар Леонтьевич	10 000	8%	12.07.2026
Маргания Отар Леонтьевич	70 000	9,1%	15.09.2026
Маргания Отар Леонтьевич	12 000	8%	28.07.2026
Маргания Отар Леонтьевич	25 000	10,5%	11.12.2026
Маргания Отар Леонтьевич	30 000	10,5%	23.10.2026

6 835 000 тыс. руб. - краткосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения
Маргания Отар Леонтьевич	140 000	5%	27.10.2024
ООО "НСЗК"	1 935 000	4,25%	07.04.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	07.07.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	12.08.2024
ООО "НСЗК"	710 000	7%	06.12.2024
ООО "ТПО "РОК"	5 000	4,25%	28.03.2024
ООО "ТПО "РОК"	10 000	4,25%	28.03.2024
Рокос АО	35 000	8%	31.12.2023

На 31.12.2024 г. у Общества числятся финансовые вложения в сумме 7 012 293,5 тыс. руб. из них:

6 895 000 тыс. руб. - долгосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения
ООО "НСЗК"	1 935 000	4,25	06.04.2027
ООО "НСЗК"	2 000 000	10,7	07.07.2026
ООО "НСЗК"	2 000 000	12	12.08.2026
ООО "НСЗК"	960 000	14	06.12.2026
ИТОГО	6 895 000		

117 293,5 тыс. руб. – краткосрочные (В балансе сумма указана за минусом резерва)

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения
Овсепян Карен Александрович	35 000	6,4%	05.07.2025
Рокос АО	35 000	8%	31.12.2024

Банковский депозит:

Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
ПАО Сбербанк	47 293,5	19.01.2025

На 31.12.2025 г. у Общества числятся финансовые вложения в сумме 6 895 000 тыс. руб. из них:

1 935 000 тыс. руб. - долгосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка до 30.06.2025 г.	Ставка с 01.07.2025 г.	Срок погашения
ООО "НСЗК"	1 935 000	4,25	2	06.04.2027
ИТОГО	1 935 000			

4 960 000 тыс. руб. – краткосрочные (В балансе сумма указана за минусом резерва)

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка до 30.06.2025 г.	Ставка с 01.07.2025 г.	Срок погашения
Рокос АО	35 000	8	8	31.12.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	10,7	2	07.07.2026
ООО "НСЗК"	2 000 000	12	2	12.08.2026
ООО "НСЗК"	960 000	14	2	06.12.2026

Обществом не выявлено финансовых вложений с признаками обесценения за иключением займа АО РОКОС, по которому создан 100% резерв в сумме 35000 тыс.руб.

3.3. Капитал и Резервы

На 31.12.2023 г. капитал Общества состоит из:

Уставный капитал составляет 1 250 тыс. руб.

Добавочный капитал в сумме 6 999 750 тыс. руб. сформирован за счет превышения суммы стоимости оплаты привилегированных акций от их номинала.

Нераспределенная прибыль 598 229 тыс. руб. (В 2023 г. были начислены дивиденды в сумме 64 914 тыс. руб.)

На 31.12.2024 г. капитал Общества состоит из:

Уставный капитал составляет 1 250 тыс. руб.

Добавочный капитал в сумме 6 999 750 тыс. руб. сформирован за счет превышения суммы стоимости оплаты привилегированных акций от их номинала

Нераспределенная прибыль 840 250 тыс. руб. (В 2024 г. были начислены дивиденды в сумме 63 005 тыс. руб.).

На 31.12.2025 г. капитал Общества состоит из:

Уставный капитал составляет 1 250 тыс. руб.

Добавочный капитал в сумме 6 999 750 тыс. руб. сформирован за счет превышения суммы стоимости оплаты привилегированных акций от их номинала

Нераспределенная прибыль 1 050 520 тыс. руб. (В 2025 г. были начислены дивиденды в сумме 76 256 тыс. руб.).

3.4. Оценочные обязательства

На конец 2023 г. числятся оценочные обязательства в сумме 244 тыс. руб. в т.ч:

Резерв отпускных - 244 тыс. руб.

У Общества на конец 2024 г. числятся оценочные обязательства в сумме 4 тыс. руб. в т.ч:

Резерв отпускных - 4 тыс. руб.

У Общества на конец 2025 г. числятся оценочные обязательства в сумме 64 тыс. руб. в т.ч:

Резерв отпускных - 64 тыс. руб.

3.5 Доходы от основного вида деятельности

Единственным доходом Общества как в 2025 г., так и в 2024 г. был процентный доход от размещения денежных средств в займы и депозиты. В соответствии с Учетной политикой Общества информация о суммах данных доходов отражена по строке 2110 «Выручка»

3.6. Управленческие расходы

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	2
Материальные затраты		33
Затраты на оплату труда	616	2 733
Отчисления на социальные нужды	162	447
Амортизация	183	180
Прочие затраты	858	747
Итого по элементам затрат	1 819	4 140

3.7. Прочие расходы

В 2025 г. прочие расходы Общества составили 8 664 тыс. руб., в 2024 году – 47 245 тыс. руб.

3.8. Финансовый результат

Прибыль до налогообложения в 2025 году составила 384 805 тыс. руб., налог на прибыль – 98 297 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода 286 526 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2024 году составила 393 074 тыс. руб., налог на прибыль – 88 010 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода 305 026 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. На момент подписания отчетности такие факты отсутствуют.

5. Информация по сегментам

Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. данная информация несущественна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов деятельности Общества.

6. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев. Обществом заключены долгосрочные договоры с заемщиками.

7. Информация о связанных сторонах

В целях составления настоящей бухгалтерской отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон приведен ниже в таблице

Группа	***Характер отношений***	***Характер отношений***
Наименование связанной стороны	***за 2025 год***	***за 2024 год***
Контролирующее общество		
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «РВМ Отраслевой», в лице доверительного управляющего Акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал»	контролирует	контролирует
ООО «НСЗК»	Входит в ту же группу компаний, что и Общество	Входит в ту же группу компаний, что и Общество

Операции, осуществленные со связными сторонами за 2025 и 2024 г.

Сальдо расчетов по полученному займу от , на 31.12.2025 – 133 205 тыс. руб., в том числе проценты -20 829 тыс. руб., из нее кратскосрочная задолженность в размере 185 533 тыс. руб.

Сальдо расчетов по полученному займу , на 31.12.2024 - 102 705 тыс. руб., в том числе проценты – 10 565 тыс. руб., из нее долгосрочная задолженность в размере 113 270 тыс. руб.

Наименование общества	*Характер операций*	*Сумма без НДС, тыс. руб.*	
		за 2025 год	*за 2024 год*
1	2	3	4
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «РВМ Отраслевой», в лице доверительного управляющего Акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал»	Полученные займы	133 205	102 705
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «РВМ Отраслевой», в лице доверительного управляющего Акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал»	Проценты по полученным займам	20 829	11 943
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «РВМ Отраслевой», в лице доверительного управляющего Акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал»	Возврат ранее полученных займов		78 795
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «РВМ Отраслевой», в лице доверительного управляющего Акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал»	Погашение процентов по полученным займам		5 411

Наименование общества	Характер операций	сальдо на 31.12.2023	Перечисление/ начисление	Возврат (перечисление займодавцу)	Сальдо на 31.12.2024
ООО НСЗК»	Займы, предоставленные Обществом	6 645 000	250 000		6 895 000
	Проценты, начисленные по займам	730 301	440 256		1 170 557

Наименование общества	Характер операций	сальдо на 31.12.2024	Перечисление/ начисление	Возврат (перечисление займодавцу)	Сальдо на 31.12.2025
ООО НСЗК»	Займы, предоставленные Обществом	6 895 000	-		6 895 000
	Проценты, начисленные по займам	1 170 557	402 079		1 572 636

Вознаграждение, выплаченное генеральному директору Общества Барсегян М.О. составило:

Период	Оплата труда (включая единовременные премии и отпуск)	НДФЛ	Страховые взносы во внебюджетные фонды
2024	2 455,1 тыс. руб.	366,86 тыс. руб.	485 тыс. руб.
2025	480,1 тыс. руб.	71,74 тыс. руб.	145 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства по вознаграждениям основному управленческому персоналу отсутствуют.

О бенефициарных владельцах.

В соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее - Закон об инвестиционных фондах), паевым инвестиционным фондом является обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией. Паевой инвестиционный фонд не является юридическим лицом.

Доверительное управление Закрытым паевым инвестиционные фондом комбинированным «РВМ Отраслевой» осуществляет АО УК «РВМ Капитал» путем совершения любых юридических и фактических действий в отношении составляющего его имущества, а также осуществляет все права акционера 100% голосующих акций Акиионерного общества «АКТИВ», входящих в состав активов закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированного «РВМ Отраслевой», включая право голоса (пункт 3 статьи 11 Закона об инвестиционных фондах).

Сообщаем, что бенефициарные владельцы АО УК «РВМ Капитал» являются бенефициарными владельцами для АО «АКТИВ» в смысле статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 Кв 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Бенефициарные владельцы АО УК «РВМ Капитал»:

.	Ф.И.О.	**Орлов Сергей Владимирович**
	Гражданство	Российская Федерация
	Ф.И.О.	**Блинов Феликс Львович**
	Гражданство	Российская Федерация

8. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относить:
-остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах организации, открытых в кредитных организациях. Иные активы не расцениваются как денежные эквиваленты.

9. Раскрытие информации при формировании Формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.

Денежные потоки в виде, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Дополнительно к табличным данным АО «Актив» поясняет следующее:

- депозиты в строке 4223 отражены свернуто, сумма по займам выданным и полученным отражена в строках 4223 и 4213 развернуто.

10. Аудитор Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, единственным акционером Общества принято решение назначить аудитором Общества ООО «КД-Аудит»

(ОГРН 1027739908613, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 10306015560).

Генеральный директор Барсегян М.О.

"31 марта 2026 г