

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2025 ГОД**

**1. Общий сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Роквелл Капитал» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 27.06.2014 года, ИНН 7718986544/КПП 771801001, ОГРН 1147746724157. Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, д.24, стр.1, эт. Ц., пом. I, ком.90.

Вид деятельности общества - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ОКВЭД 70.22. Дополнительный вид деятельности - 64.99.1 вложения в ценные бумаги.

Общество имеет обособленное подразделение КПП 770445001.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор. В отчетном году по 30.09.2025г. - Орлов Е.П., с 01.10.2025г.– Буробин М.В.

Основными учредителями Общества являются: гражданин РФ - 29,9%, юридическое лицо РФ -70,1%.

Общее собрание участников является высшим органом управления Обществом. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества. Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работающих в Обществе за 2025 году составила - 20 чел.; в 2024 году - 17 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ООО «Роквелл Капитал» владеет долями уставных капиталов других юридических лиц.

Общество считает, что данные вложения являются выгодным долгосрочным проектом, способным принести доход при реализации долей, а также доходов в виде дивидендов.

Обществом в отчетном 2025 году получены дивиденды в размере – 1 110 000 тыс. руб., в 2024 год – 2 700 715 тыс. руб.

**2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учетной политики.**

**2.1 Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы **1-С**.

**2.2. Сведения о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена руководством, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную.

Стоимость чистых активов Общества составила тыс. руб:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
6 869 669	7 342 048	4 586 146

Динамика чистых активов показывает их рост. Их абсолютное значение является положительным и существенно превышает размер уставного капитала общества. При этом величина чистых активов является обобщающим экономическим показателем свидетельствующим об эффективности деятельности хозяйствующего субъекта, в т.ч. характеризует его возможность расплатиться по всем своим обязательствам

используя свои активы. Какие-либо факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности общества, не выявлены.

Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности в размере десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

### **2.3 План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета ряда показателей.

### **2.4. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

### **2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов, свернуто по однородным обязательствам.

В 2025 году курсовые разницы положительные составили 83 092 тыс. руб., отрицательные 505 341 тыс. руб.

В 2024 году курсовые разницы положительные составили 546 507 тыс. руб., отрицательные 427 829 тыс.руб.

### **2.6. Срочность активов и обязательств**

Активы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных или внеоборотных, согласно нормам установленных пунктами 14-16 ФСБУ 4/2023.

Обязательства представляются как долгосрочные или краткосрочные, согласно нормам установленных пунктами 17-20 ФСБУ 4/2023.

В случае наличия обязательств или активов с неопределенным сроком погашения, применяется принцип осмотрительности, обязательства должников отражаются в качестве долгосрочных активов, а обязательства самого Общества как краткосрочные.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. - 1 069 626 тыс. руб., которая состоит из:

- долгосрочная дебиторская задолженность – 892 359 тыс. руб.
- краткосрочная дебиторская задолженность – 177 267 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. - 412 276 тыс.руб. , которая состоит из:

- строка 1190 долгосрочная дебиторская задолженность – 188 028 тыс. руб.
- строка 1230 краткосрочная кредиторская задолженность – 224 248 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. - 946 545 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные обязательства заемные средства беспроцентные – 938 000 тыс. руб.
- краткосрочные обязательства – 8 545 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года – 424 861 тыс. руб., которая состоит из:

- долгосрочные обязательства;
  - заемные средства беспроцентные – 120 000 тыс.руб.
- краткосрочные обязательства :
  - заемные средства – 300 000 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность – 4 861 тыс. руб.

## **2.7. Учет основных средств**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства, ежегодно проверяются на обесценение.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке, свернуто.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Сроки полезного использования основных средств на 31.12.2025 г. пересматривались.

Общество арендует на условиях краткосрочной аренды, с дальнейшим перезаключением договора, помещение под офис и планирует его использование и в дальнейшем.

Отражение этих арендных операций способами установленными ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, т.е. к формированию несущественной информации.

В связи с этим, Общество, исходя из положений пункта 7.4 ПБУ 1/2018 "Учетная политика организаций" при выборе способа ведения бухгалтерского учета данных арендных отношений, руководствовалось исключительно требованием рациональности ведения учета. Общество, как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды на основе систематического подхода – ежемесячно, согласно условиям договора.

## **2.8. Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;
- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА.(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА.(Основание: п. 14.1 ФСБУ 26/2020)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее:

- все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

Учитывать стоимость краткосрочных НМА, равных и менее 12 месяцев, в расходах пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования. В Балансе сальдо отражается по статье Дебиторская задолженность.

Краткосрочные НМА стоимостью менее 100 тыс. рублей, при соблюдении условия, что влияние на отчетность незначительно, учитывать сразу в расходах текущего периода.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Вложения в объекты НМА", а в случае незначительности показателя - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы". (Основание: пп. "а" п. 6 ФСБУ 6/2020, п. 41 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, п. 18 ФСБУ 26/2020, п. 4 ФСБУ 14/2022)".

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

## **2.9. Учет материально-производственных запасов**

При учете запасов применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Положения данного Стандарта не применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При признании запасы (кроме НЗП и готовой продукции), приобретаемые за плату, оцениваются по фактической себестоимости - сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство. Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом – по средней себестоимости, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

## **2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Высоколиквидные финансовые вложения, со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.11. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений производится по правилам Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02".

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;
- депозитные вклады/ обеспечительные платежи в кредитных организациях, со сроком более трех месяцев;

– дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования

В случае незначительности величины затрат (кроме 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, они признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

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

По состоянию на 31.12.2025г. величина финансовых вложений – 6 524 268 тыс. руб., в том числе по срочности и видам финансовых вложений:

- долгосрочные финансовые вложения – 6 521 468 тыс. руб., в т.ч. :
  - вклады в уставный капитал других организаций -1 104 181 тыс. руб.
  - предоставленные займы – 5 417 287 тыс. руб.
- краткосрочные финансовые вложения выданные займы – 2 800 тыс.руб.

На 31.12.2025 г. создан резерв по обесценению финансовых вложений - паи в других организациях в сумме – 1 379 057 тыс. руб. Убыток от обесценения в сумме 1 379 057 тыс. руб. был признан в составе прочих расходов отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. величина финансовых вложений - 4 838 738 тыс. руб., в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения – 3 540 138 тыс. руб: в т.ч.:
  - вклады в уставный капитал других организаций - 2 483 138 тыс. руб
  - выданные займы – 1 057 000 тыс.руб
- Краткосрочные финансовые вложения – 1 298 600 тыс. руб.
  - выданные займы – 1 298 600 тыс. руб.

## **2.12. Учет доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- ана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок и бонусов.

## **2.13. Учет расходов**

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- заработная плата работников и взносы в фонды;
- амортизация основных средств;
- налоги и сборы;
- расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Учитывая специфику ведения бизнеса незавершенное производство отсутствует.

Все расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, материалов, иностранной валюты;
- расходы, связанные с куплей-продажей иностранной валюты (финансовый результат отражается свернуто)
- подлежащие уплате проценты по кредитам и займам;
- расходы на услуги банков;
- отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы на возмещение ущерба, причиненного организацией третьим лицам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- суммы уценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость, основных средств и других активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- иные расходы, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

#### **2.14. Учет затрат по кредитам и займам**

Учет затрат по кредитам и займам устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Строка 1410 бухгалтерского баланса заемные средства - на 31.12.2025 г.- 938 000 тыс. руб. долгосрочные беспроцентные займы , на 31.12.2024 г. по долгосрочным беспроцентным займам составляет 120 000 тыс. руб

Строка 1510 бухгалтерского баланса краткосрочные заемные средства - на 31.12.2025 г – 0 , на 31.12.2024 г. – 300 000 тыс. руб.

#### **2.15. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

Резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024 и 31.12.2025 не создавались.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв создается (пересматривается) ежегодно.

На 31.12.2025 г создан резерв по обесценению финансовых вложений в размере – 1 379 057 тыс. руб.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются **оценочные обязательства** - на оплату неиспользованных отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

На 31.12.2025 года:

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 10 259 тыс. руб. – отражены следующие обязательства:

- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 8 542 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящих отпусков – 1 716 тыс. руб.
- количество не оплаченных дней отпуска – 486 дней; срок исполнения – 2026 год

На 31.12.2024 года:

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 9 209 тыс. руб. – отражены следующие обязательства:

- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 7 959 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящих отпусков – 1 250 тыс. руб.
- количество не оплаченных дней отпуска – 593 дней; срок исполнения – 2025 год

#### **2.16. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах. В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Расходы будущих периодов стоимостью менее 5000 руб списываются на расходы единовременно в момент приобретения. Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

#### **2.17. Учет прочих вне оборотных активов**

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих вне оборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

На 31.12.2025 г в составе прочих внеоборотных активов отражена дебиторская задолженность по договорам со сроком погашения более 12 месяцев – 892 359 тыс. руб., в том числе по процентам - 722 559 тыс. руб. , предоставленные беспроцентные займы – 169 800 тыс. руб.

На 31.12.2024г Отражена дебиторская задолженность в размере - 188 028 тыс. руб., проценты по выданным займам.

#### **2.18. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

Отложенные активы и обязательства в балансе отражаются развернуто.

### **3. Структура Баланса**

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила - 7 827 856 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

1. Основные средства – 91 890 тыс. руб. (1,17 % валюты Баланса);
2. Нематериальные активы – 4 237 тыс. руб. (0,05% валюты Баланса)
3. Финансовые вложения долгосрочные – 6 521 468 тыс. руб. (83,31% валюты Баланса);
4. Отложенные налоговые активы – 121 142 тыс. руб. (1,55 % валюты Баланса);
5. Прочие внеоборотные активы – 892 359 тыс. руб. (11,4 % валюты Баланса);
6. НДС по приобретенным ценностям – 49 тыс.руб. (0,001 % валюты Баланса);
7. Дебиторская задолженность – 177 267 тыс. руб. (2,26 % валюты Баланса);
8. Денежные средства и денежные эквиваленты –16 644 тыс. руб. (0,21 % валюты Баланса);
9. Финансовые вложения краткосрочные –2 800 тыс. руб. (0,04 % валюты Баланса);
10. Уставный капитал – 10 тыс. руб. (0,0001 % валюты Баланса);
11. Добавочный капитал – 4 735 445 тыс. руб. (60,49 % валюты Баланса);
12. Нераспределенная прибыль – 2 134 214 тыс. руб. (27,26 % валюты Баланса);
13. Долгосрочные заемные средства – 938 000 тыс. руб. (11,98 % валюты Баланса);
14. Отложенное налоговое обязательство – 1 383 тыс. руб. (0,02 % валюты Баланса);
15. Кредиторская задолженность краткосрочная – 8 545 тыс. руб. (0,11 % валюты Баланса);
16. Оценочные обязательства – 10 259 тыс. руб. (0,13 % валюты Баланса).

#### 4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

#### 5. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 г – 54 591 тыс. руб.

Налоговый убыток за 2024 г. - 246 674 тыс. руб.

Общество применяет правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02, рассчитывая суммы постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2025 составляют 121 142 тыс. руб., в т. ч.:

- оценочные обязательства и резервы – 2 564 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 116 968 тыс. руб.
- основные средства – 56 тыс. руб
- дебиторская задолженность – 1 341 тыс.руб.
- расходы будущих периодов – 212 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 составляют 1 383 тыс. руб., в т. ч.:

- основные средства - 324 тыс. руб.;
- НМА -1 059 тыс. руб.

Суммы временных разниц в балансе отражаются развернуто. При этом в целях достижения экономической объективности информации, отраженной в отчетности, свернуто отражены ОНА и ОНО по положительным и отрицательным курсовым разницам, в рамках одних и тех же обязательств.

Сумма таких накопленных однородных курсовых разниц на 31.12.2025 г – 0 тыс.руб.

#### 6. Налог на добавленную стоимость

Суммы начисленного НДС в 2025 году - 2 051 тыс. руб., в 2024 году – 1 233 тыс. руб.

В Обществе организуется и ведется раздельный учет операций, по товарам (работам, услугам), имущественным правам, облагаемым по различным налоговым ставкам, а также облагаемых и необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

В 2025 году: облагаемые операции: от продажи внеоборотных активов и прочего имущества – 70 895 тыс.руб. , оказания услуг – 9 200 тыс. руб., необлагаемые операции начисленные проценты – 553 609 тыс.руб.

#### 7. Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц с оплаты труда в 2025 году составила – 25 448 тыс. руб., в 2024 году – 685 588 тыс. руб.

Транспортный налог в 2025 году составил - 71 тыс. руб., в 2024 году - 192 тыс.руб.

#### 8. Капитал и оценка стоимости чистых активов

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах, составляет 10 тыс. руб. На 31.12.2025 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Величина добавочного капитала, по состоянию на 31.12.2025 – 4 735 445 руб.

Чистые активы Общества положительны и составляют на 31.12.2025 - 6 869 669 тыс. руб.

Величина чистых активов больше Уставного капитала, что позволяет сделать вывод об эффективности работы Общества.

#### 9. Связанные стороны

9.1. Вознаграждения основного управленческого персонала общества, в том числе генерального директора:

Краткосрочные вознаграждения - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления:

2025 год, сумма вознаграждения/оплаты труда – 65 515 тыс. руб., в т.ч НДФЛ – 13 295 тыс. руб., страховые взносы – 12 948 тыс. руб.

2024 год, сумма вознаграждения/оплата труда/ = 69 901 тыс. руб, в т.ч. НДФЛ – 9 702 тыс.руб., страховые взносы – 10 724 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

## 9.2. Описание операций со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, относятся финансовые операции, включающие предоставление и получение займов.

## 10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов/пассивов не произошло.

## 11. Управление рисками

Общество не исключает возможности быть подверженным комплексу рисков (финансовому, правовому, страново-региональному и т.д.) в связи с изменения геополитической обстановки, перманентной перестройки внутреннего законодательства и связанных с этим микро- и макроэкономических условий хозяйствования. Учитывая непредсказуемость данных изменений Общества, постоянно производит анализ возможного воздействия данных факторов на своё финансовое положение и результаты деятельности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволяют удержать уровень ключевых рисков присущих деятельности Общества в приемлемом диапазоне.

## 12. Информация по сегментам

Деятельность Общества является единым сегментом.

13. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2024-2025 годы приведена в табличной форме.

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		поступило	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	4 774	-	-	(537)	-	-	-	-	4 774	(537)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	4 774	-	-	(537)	-	-	-	-	4 774	(537)
	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		поступило	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	4 237	-	-										
в том числе:													
Программы ЭВМ	4 237	-	-										
из них созданные организацией	-	-	-										
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	-	-	-										

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	211 258	(81 612)	50 201	(73 333)	13 804	(28 428)	-	-	-	-	188 126	(96 236)
	За 2024 г.	202 258	(45 521)	14 746	(15 471)	8 648	(39 165)	-	-	-	-	211 258	(81 612)
в том числе:													
Офисное оборудование	За 2025 г.	87 861	(55 460)	7 335	-	-	(13 913)	-	-	-	-	95 196	(70 026)
	За 2024 г.	98 816	(38 513)	4 791	(5 746)	3 074	(22 021)	-	-	-	-	87 861	(55 460)
Транспортные средства	За 2025 г.	119 881	(25 426)	42 866	(73 333)	13 804	(13 322)	-	-	-	-	89 413	(24 944)
	За 2024 г.	110 356	(8 792)	9 524	(9 726)	5 574	(16 633)	-	-	-	-	119 881	(25 426)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 517	(727)	-	-	(540)	-	-	-	-	-	3 517	(1 267)
	За 2024 г.	3 086	(216)	430	-	-	(511)	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 837	(5 247)	-	(112)	-	(328)	-	-	-
в том числе:										
	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	91 890	129 646	161 327
в том числе:			
Офисное оборудование	25 170	32 401	52 303
Транспортные средства	64 470	94 455	106 154
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 250	2 790	2 871
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	3 540 138	-	3 963 387	(896 600)	-	(1 379 057)	1 293 600	7 900 518	(1 379 057)	
	За 2024 г.	5 802 001	-	129 777	(2 391 641)	-	-	-	3 540 138	-	
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	2 483 138	-	100	-	-	(1 379 057)	-	2 483 238	(1 379 057)	
	За 2024 г.	2 483 138	-	-	-	-	-	-	2 483 138	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 057 000	-	3 963 287	(896 600)	-	-	1 293 600	5 417 287	-	
	За 2024 г.	1 401 000	-	-	(344 000)	-	-	-	1 057 000	-	
Обеспечительный платеж	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 917 864	-	129 777	(2 047 641)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 298 600	-	1 298 600	(2 200)	-	-	(1 293 600)	2 800	-	
	За 2024 г.	56 300	-	-	(56 300)	-	-	-	1 298 600	-	
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 298 600	-	-	(2 200)	-	-	(1 293 600)	2 800	-	
	За 2024 г.	56 300	-	1 298 600	(56 300)	-	-	-	1 298 600	-	
Итого	За 2025 г.	4 838 738	-	3 963 387	(898 800)	-	(1 379 057)	-	7 903 318	(1 379 057)	
	За 2024 г.	5 858 301	-	1 428 377	(2 447 941)	-	-	-	4 838 738	-	

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	-	-	2 154 258
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		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	5 451	(5 451)	-	-	X	X
	За 2024 г.	-	-	3 071	(3 071)	-	-	X	X
в том числе:									
	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	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	188 028	-	524 346	-	(45 000)	-	-	224 985	892 359	-
	За 2024 г.	41 512	-	146 516	-	-	-	-	-	188 028	-
в том числе:											
Выданные займы беспроцентные	За 2025 г.	-	-	169 800	-	-	-	-	-	169 800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по выданным займам	За 2025 г.	188 028	-	354 546	-	(45 000)	-	-	224 985	722 559	-
	За 2024 г.	41 512	-	146 516	-	-	-	-	-	188 028	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	224 248	-	251 482	-	(73 478)	-	-	(224 985)	177 267	-
	За 2024 г.	61 517	-	205 123	-	(42 392)	-	-	-	224 248	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 082	-	68 279	-	(9 362)	-	-	-	71 000	-
	За 2024 г.	28 524	-	11 022	-	(27 464)	-	-	-	12 082	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	11 454	-	-	-	-	-	11 454	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч. проценты	За 2025 г.	153 013	-	168 862	-	(60 161)	-	-	(224 985)	36 717	-
	За 2024 г.	26 372	-	135 597	-	(8 956)	-	-	-	153 013	-
Расчеты по ЕИС	За 2025 г.	-	-	246	-	-	-	-	-	246	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	17	-	(4)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	539	-	-	-	(534)	-	-	-	4	-
Займы беспроцентные	За 2025 г.	56 000	-	-	-	(982)	-	-	-	55 028	-
	За 2024 г.	-	-	56 000	-	-	-	-	-	56 000	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3 149	-	2 624	-	(2 968)	-	-	-	2 805	-
	За 2024 г.	6 082	-	2 504	-	(5 437)	-	-	-	3 149	-
Итого	За 2025 г.	412 276	-	775 828	-	(118 478)	-	-	X	1 069 626	-
	За 2024 г.	103 029	-	351 639	-	(42 392)	-	-	X	412 276	-

**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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	120 000 1 488 418	818 000 -	- -	- (1 368 418)	- -	938 000 120 000	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	120 000 1 488 418	818 000 -	- -	- (1 368 418)	- -	938 000 120 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	304 861 86 807	7 829 304 782	- -	(304 145) (86 778)	- -	8 545 304 861	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 782 5 220	5 448 4 782	- -	(4 090) (5 220)	- -	6 140 4 782	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 31	672 -	- -	- (31)	- -	672 -	
Обязательства по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 3 115	- -	- -	- (3 115)	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	300 000 -	- 300 000	- -	(300 000) -	- -	- 300 000	
Проценты по займам	За 2025 г. За 2024 г.	- 78 356	- -	- -	- (78 356)	- -	- -	
Транспортный налог	За 2025 г. За 2024 г.	78 84	- -	- -	(55) (5)	- -	24 78	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 709 -	- -	- -	- -	1 709 -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- -	- (1)	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	424 861 1 575 225	825 829 304 782	- -	(304 145) (1 455 196)	- X	946 545 424 861	

### 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	692	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	692	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 209 5 691	14 181 11 732	12 500 8 167	632 48	10 259 9 209
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	9 209 5 691	14 181 11 732	12 500 8 167	632 48	10 259 9 209

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 880	2 378
Затраты на оплату труда	167 796	141 429
Отчисления на социальные нужды	33 080	22 359
Амортизация	28 965	39 493
Прочие затраты	163 589	174 682
Итого по элементам	396 310	380 341
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	396 310	380 341

Генеральный директор ООО «Роквелл Капитал»  
Буробин М.В.  
«31» марта 2026 года