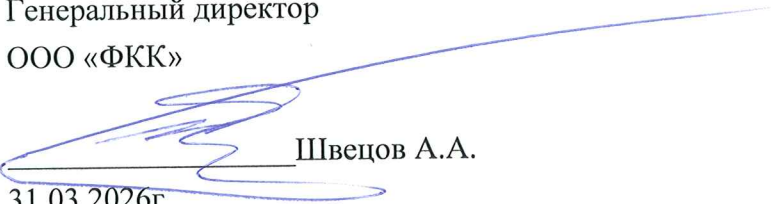


**Общество с ограниченной ответственностью
«ФинКонсалтингК»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской
отчетности за 2025 год**

Генеральный директор
ООО «ФКК»



Швецов А.А.

31.03.2026г.

I. Общие сведения

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФинКонсалтингК» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 и РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета, с применением ФСБУ 4/2023» Бухгалтерская(финансовая) отчетность, ФСБУ 28/2023» Инвентаризация», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды.

Полное наименование общества: **Общество с ограниченной ответственностью «ФинКонсалтингК».**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ООО «ФКК».**

Общество зарегистрировано по адресу: 109004, город Москва, пер Дровяной Б., д. 8, стр. 1, помещ. 1, ком. 1,2,3,4,5,6,7а,7,8,9

Фактический адрес общества: 109004, город Москва, пер Дровяной Б., д. 8, стр. 1, помещ. 1, ком. 1,2,3,4,5,6,7а,7,8,9

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ФинКонсалтингК» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №46 по г. Москве, 24.01.2011г.

Основной государственный регистрационный номер – 1117746033052

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7709869763

Среднесписочная численность работников ООО «ФКК» на 31.12.2025г. - 7 человек.

Основной вид деятельности - ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Органами управления ООО «ФКК» являются: Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Размер уставного капитала составляет 10 000 000 (десять миллионов) руб.

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли и реализация на ее основе социально-экономических интересов учредителей (участников) и его сотрудников, а также удовлетворение потребностей предприятий, организаций, учреждений и граждан РФ в товарах, работах и услугах.

II. Основные аспекты Учетной политики

1. Общие положения

Учетная политика для целей бухгалтерского учета (далее - Учетная политика) устанавливает порядок организации, формы и способы ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом отдельных требований налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации.

Учетная политика Общества формируется в соответствии с п. 5 ПБУ 1/2008 «Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политики организации», закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», НК РФ.

2. Организационно-технический раздел

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Главный бухгалтер назначается на должность и освобождается от должности Генеральным директором. Главный бухгалтер несет ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. При этом устанавливается компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3», «1С: ЗУП».

3. Методические аспекты Учетной политики:

3. 1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета № 6/2020 «Основные средства».

Первоначальное признание и оценка

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для

выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В составе основных средств отражены здания и сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки со сроком службы более 12 месяцев, используемые организацией для ведения хозяйственной деятельности и способные приносить экономические выгоды.

Для целей бухгалтерского учета основные средства классифицируются по группам. Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

При первоначальном признании основное средство оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономическую выгоду.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация, срок полезного использования и ликвидационная стоимость

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

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Не подлежат амортизации:

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается со следующего месяца после даты признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается со следующего месяца после момента списания объекта основных средств из бухгалтерского учета.

Сумма ежемесячной амортизации объекта основных средств определяется исходя из установленного срока полезного использования и определенной для объекта ликвидационной стоимости. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются на момент признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Расшифровка основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть) в разделе 2 «Основные средства».

3. 2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество осуществило переход на новый стандарт учета нематериальных активов ретроспективно.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Стоимостной лимит для отнесения объекта к нематериальным активам 100 000,00 руб.

Расшифровка нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть) в разделе 1 «Нематериальные активы».

3. 3. Вложения во внеоборотные активы

Учет вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с:

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (редакция от 11.04.2018г. №74н).

Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н (редакция 27.11.2020г.).

Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

3. 4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (редакция от 06.04.2015г. №57н).

При единовременном соблюдении условий принятия к бухгалтерскому учету к финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы,
- денежные средства на депозитных счетах.

Единицей учета финансовых вложений является:

- * для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);
- * для вкладов в уставные капиталы - вклад в одну организацию;
- * для депозитов, займов, прав требования - договор;
- * для векселей - вексель.

Расшифровка финансовых вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть) в разделе 3 «Финансовые вложения».

3. 5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008):

применять новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;

при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списания запасов, себестоимость запасов рассчитывается методом ФИФО.

Расшифровка запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть) в разделе 4 «Запасы».

3. 6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, которые произведены в отчетном периоде, а включаются в расходы следующих отчетных периодов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 65 Положения N 34н).

Списание расходов будущих периодов проводится равномерно, исходя из установленного срока (Письмо Минфина России от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

3. 7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженностей осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (редакция от 11.04.2018г. №74н), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (редакция от 06.04.2015г. №57н).

Дебиторская и кредиторская задолженности Общества учитываются обособленно.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ФКК» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Расшифровка дебиторской задолженности и обязательств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть) в разделе 5 «Дебиторская задолженность» и разделе 6 «Обязательства».

3. 8. Займы и кредиты

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н (редакция от 06.04.2015г. №57н).

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма обязательства по полученному от заимодавца займу или кредиту, указанная в договоре.

3. 9. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (редакция от 27.11.2020г. №287н).

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (редакция от 06.04.2015г. №57н) с учетом отраслевых особенностей.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть) в разделе 8 «Расходы по обычным видам деятельности».

3. 10. Доходы, расходы прочие

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным от 06.05.1999 №32н (редакция от 27.11.2020г. №287н) и «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (редакция от 06.04.2015г. 57н).

Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» обособленно в развернутом виде.

3.11. Капитал

Бухгалтерский учет капитала осуществляется в соответствии с: Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», планом счетов, утверждённым Приказом Минфина от 31.10.2000 №94н, и стандартов бухучёта (ПБУ 1/2008 «Учётная политика» и других).

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в уставных документах.

3.12. Оценочные обязательства

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (редакция от 06.04.2015г. №57н). Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (редакция от 11.04.2018г. №74н).

При выполнении условий признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете в Обществе создаются следующие:

* оценочные обязательства под предстоящие расходы на оплату отпусков;

Расшифровка оценочных обязательств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть) в разделе 6.2 «Оценочные обязательства».

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Бухгалтерский учет постоянных и отложенных налоговых обязательств и налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (редакция от 20.11.2018г. №236н).

3.14 Государственная помощь

В отчетном периоде предприятие государственную помощь не получала.

3.15. Изменения в Учетной политике Общества.

Общество не планирует вносить изменения в УП на 2026г., за исключением связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

3.16. Инвентаризация.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств устанавливаются распоряжением генерального директора ООО «ФКК».

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Денежные средства в кассе	31.12.25	Расхождений нет
Основные средства, нематериальные активы	31.12.25	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	31.12.25 г.	Расхождений нет
Фин. вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, займов	31.12.25	Расхождений нет

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и 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.

3.18. События после отчетной даты.

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «ФКК» в период с 31.12.2025 и до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имели место факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

3.19. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 810 12 810	(2 681) -	- -	- -	(2 681) (2 681)	- -	- -	- -	- -	12 810 12 810	(5 362) (2 681)	- -
в том числе:													
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г. За 2024 г.	6 810 6 810	(681) -	- -	- -	(681) (681)	- -	- -	- -	- -	6 810 6 810	(1 362) (681)	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- 6 000	- (2 000)	- -	- -	- (2 000)	- -	- -	- -	- -	- 6 000	- (4 000)	- (2 000)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	6 000 6 000	- -	- -	- -	(2 000) (2 000)	- -	- -	- -	- -	6 000 6 000	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

1.3. 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	7 448	10 129	12 810
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	5 448	6 129	6 810
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	2 000	4 000	6 000
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

1.4. 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	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	списано			амортизация		Изменения за период			переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	586 787	(1 348)		30 924	-	-	-	(682)	-	-	-	-	-	617 711	(2 030)	
	3а 2024 г.	588 203	(2 183)		292 804	(294 219)	6 710		(5 876)		-	-	-	-	586 787	(1 348)	
в том числе:																	
Здания	3а 2025 г.	1 032	(135)		690	-	-		(98)		-	-	-	-	1 722	(232)	
	3а 2024 г.	1 032	(45)		139 601	(139 601)	5 295		(5 385)		-	-	-	-	1 032	(135)	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-		777	-	-		(58)		-	-	-	-	777	(58)	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 476	(387)		330	-	-		(296)		-	-	-	-	1 806	(683)	
	3а 2024 г.	1 476	(97)		-	-	-		(290)		-	-	-	-	1 476	(387)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	934	(826)		709	-	-		(231)		-	-	-	-	1 643	(1 057)	
	3а 2024 г.	2 186	(1 877)		-	(1 251)	1 251		(201)		-	-	-	-	934	(826)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	164	(164)		-	(164)	164		-		-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	572 010	-		28 418	-	-		-		-	-	-	-	600 428	-	
	3а 2024 г.	572 010	-		153 203	(153 203)	-		-		-	-	-	-	572 010	-	
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	11 334	-		-	-	-		-		-	-	-	-	11 334	-	
	3а 2024 г.	11 334	-		-	-	-		-		-	-	-	-	11 334	-	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
Здания	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)				стисано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		обесценение		переоценка		На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Здания	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. 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	3 918	2 095	2 676
в том числе:			
Здания	1 490	898	987
Сооружения	719	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 123	1 089	1 379
Офисное оборудование	586	108	309
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	611 762	583 344	583 344
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются					
Земельные участки	600 428	572 010			572 010
Другие виды основных средств	11 334	11 334			11 334
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости					

2.4. 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	-	-	-		

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Изменения за период									
Наименование показателя	Период	На начало года			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.	-	-	31 468	-	-	(30 924)	544	-
	За 2024 г.	-	-	292 716	-	-	(292 716)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	22 529	-	18 806	-	-	-	41 335	-
	За 2024 г.	22 529	-	-	-	-	-	22 529	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3. Финансовые вложения

3.1. 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	3а 2025 г.	9 486 822	-	7 100 527	(4 874 319)	-	-	-	-	11 713 031	-
	3а 2024 г.	13 834 856	-	1 204 785	(5 552 819)	-	-	-	-	9 486 822	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	700 319	-	2 110 751	-	-	-	-	-	2 811 070	-
	3а 2024 г.	543 558	-	156 762	-	-	-	-	-	700 319	-
Акции российских компаний	3а 2025 г.	651 994	-	2 357 761	-	-	-	-	-	3 009 755	-
	3а 2024 г.	5 281 896	-	4 740	(4 634 642)	-	-	-	-	651 994	-
Акции иностранных компаний	3а 2025 г.	41 328	-	-	-	-	-	-	-	41 328	-
	3а 2024 г.	41 328	-	-	-	-	-	-	-	41 328	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	8 093 181	-	2 632 016	(4 874 319)	-	-	-	-	5 850 878	-
	3а 2024 г.	7 968 075	-	1 043 284	(918 177)	-	-	-	-	8 093 181	-
Проценты по займам выданным	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы в валюте	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 707 685	-	33 714 691	(35 896 767)	-	-	-	-	525 609	-
	3а 2024 г.	250 000	-	66 043 105	(63 585 420)	-	-	-	-	2 707 685	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	2 707 685	-	33 714 691	(35 896 767)	-	-	-	-	525 609	-
	3а 2024 г.	250 000	-	66 043 105	(63 585 420)	-	-	-	-	2 707 685	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	12 194 507	-	40 815 218	(40 771 086)	-	-	-	-	12 238 640	-
	3а 2024 г.	14 084 856	-	67 247 890	(69 138 239)	-	-	-	-	12 194 507	-

3.2. 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение								
Запасы - всего	За 2025 г.	400 210	-	2 800	(788)	-	-	-	X	X	402 222	-	402 222	-
	За 2024 г.	401 740	-	674	(2 204)	-	-	-	X	X	400 210	-	400 210	-
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г.	13	-	788	(788)	-	-	-	-	-	13	-	13	-
	За 2024 г.	1 543	-	674	(2 204)	-	-	-	-	-	13	-	13	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	400 196	-	2 012	-	-	-	-	-	-	402 208	-	402 208	-
	За 2024 г.	400 196	-	-	-	-	-	-	-	-	400 196	-	400 196	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

6. Обязательства

6.1. 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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 038 096	-	-	-	(498 743)	-	5 539 353 6 038 096
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 038 096	-	-	-	(498 743)	-	5 539 353 6 038 096
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	6 038 096	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 041 555 23 534 678	216 610 2 265 487	4	(188 105) (22 758 602)	(8)	-	3 070 064 3 041 555
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	333 176 302 868	3 246 34 962	-	(34 962) (4 654)	-	-	301 459 333 176
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 8	-	-	-	-	(8)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	471 000 677 000	-	-	(153 000) (206 000)	-	-	318 000 471 000
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 000	897	3	-	-	5 900
Расчеты по аренде	За 2024 г.	588 404	(904)	-	(582 500)	-	5 000
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	17 791 581	-	-	(17 791 581)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	2 228 840	205 364	-	-	-	2 434 204
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 171 238	2 228 840	-	(4 171 238)	-	2 228 840
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	3 191	6 748	-	(143)	-	9 796
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 174	2 582	-	(2 565)	-	3 191
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	6	1	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 079 651	216 610	4	(686 848)	X	8 609 417
	За 2024 г.	23 534 678	8 303 583	-	(22 758 602)	X	9 079 651

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	11 955	3 186	-	8 769
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	11 955	3 186	-	8 769
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 517	-	-
в том числе:			
Участие в торгах	5 517	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	658	2 204
Затраты на оплату труда	48 232	33 345
Отчисления на социальные нужды	10 238	7 111
Амортизация	3 355	8 557
Прочие затраты	708 872	491 126
Итого по элементам	771 355	542 344
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	771 355	542 344

9. Государственная помощь

9.1. 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	-	-

9.2. 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.	-	-	-	-