

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное.

#### 1. Краткая характеристика деятельности

##### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННО-ТРАСТОВЫЙ СОЮЗ»
Краткое наименование	ООО «ИТС»
ИНН/КПП	1831148390/770301001
Вид(ы) деятельности	64.99.11, 64.99.3
ОКПО	90095961
Местонахождение	123112, Г.МОСКВА, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ЭТ/ПОМ/КОМ 9/IN/14
Дата государственной регистрации	01.07.2011

##### 1.1. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

##### 1.2. Численность работающих

Наименование	Среднесписочная численность работающих За 2025 г.	Среднесписочная численность работающих За 2024 г.
В целом по организации	1 чел.	1 чел.
АУП	1 чел.	1 чел.

##### 1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав (Ф.И.О.)
Общее собрание участников	АО «МП-инвест», Питкевич Михаил Юрьевич
Исполнительный орган	Генеральный директор Хазиев Сергей Раисович

#### 1.4. Данные о долях в уставном капитале

№	Наименование организации или ФИО участника	ИНН	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость (руб.)	Сведения об оплате доли
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МП-инвест"	4401088426	94,95	87 753 774.53	Оплачено
2	Питкевич Михаил Юрьевич	183107593426	5,05	4 650 950.05	Оплачено

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

#### 1.6. Основные виды деятельности:

В соответствии с Уставом, основной вид деятельности-Вложения в ценные бумаги (64.99.11)

В 2025 г. фактическая деятельность соответствовала указанной в учредительных документах.

#### 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом б/н от 20.12.2021 г.

##### 2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств

определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **2.2. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие. Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания). Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится). По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

## **2.3. Капитальные вложения во внеоборотные активы**

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110

«Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1152 «капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

#### **2.4. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

##### **- Учет у арендодателя:**

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости. Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов.

Порядок признания доходов: доходы от операционной аренды учитываются, как доходы по обычным видам деятельности;

##### **- Учет у арендатора:**

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом. Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его

признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом: амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю; не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

## **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является: для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах); для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования; для облигаций – облигация или однородная группа облигаций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования; по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки); по вложениям по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору; по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

## **2.6. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет. Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

## **2.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам. Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты; операции по краткосрочным кредитам и

займам, полученным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода; операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода; иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата; расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги); средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров; прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов; суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

## **2.8. Капитал**

-Уставный капитал: Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества Аналитический учет ведется в разрезе участников общества

-Добавочный капитал может быть сформирован следующими способами (п. 68 Положения № 34н):

- в результате получения положительных итогов переоценки внеоборотных активов (дооценки);
- в случае безвозмездного получения имущества от учредителя
- прочие ситуации, когда компанией получены иные аналогичные по своему правовому смыслу суммы.

Добавочный капитал может быть израсходован в следующих случаях:

- погашение выявленной уценки дооцененных ранее внеоборотных активов;
- увеличение уставного капитала фирмы;
- распределение добавочного капитала между собственниками бизнеса.

## **2.9. Заемные средства**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

## **2.10. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: по выплате вознаграждения по итогам работы за год; по оплате отпусков; по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недр;

другие оценочные обязательства. Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и в прочие расходы.

## **2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## **2.12. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Товары, готовая продукция, материалы и долгосрочные активы к продаже, переданные на реализацию агенту (комиссионеру), объекты недвижимости, переданные покупателю, права собственности на которые находятся на государственной перерегистрации, учитываются на счете 45 «Товары отгруженные».

Доходами от обычных видов деятельности признаются, также следующие доходы:

- предоставление имущества в аренду
- выручка по реализации долей участия

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

### **2.13. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Расходами от обычных видов деятельности признаются, также следующие расходы:

- расходы на содержание имущества, сдаваемого в аренду
- стоимость реализуемых долей участия

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

### **2.14. Изменения в учетной политике**

Изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом: с 1 января по 31 марта отчетного года, с 1 января по 30 июня отчетного года, с 1 января по 30 сентября отчетного года, с 1 октября по 31 декабря отчетного года. В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь –декабрь 2025 года.

## **3. Раскрытие существенных показателей**

### **3.1. Основные средства**

Пояснения по основным средствам в Приложении 4. «Основные средства» (4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»).

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

### **3.2. Финансовые вложения**

Пояснения по финансовым вложениям в Приложении 5. «Финансовые вложения» (5.1. Наличие и движение финансовых вложений).

Дополнительная информация о вложениях в доли за 2024, 2025 г. приведена в таблице ниже.

### 2025 г.

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01	3 936 359 729,74		5 100,00	277 237 956,00	3 659 126 873,74	
ООО "АСПЭК-Драйв"	277 237 956,00			277 237 956,00		
АО "МП-ИНВЕСТ"			100,00			100,00
ООО "ТВЕРЬ.14"			5 000,00			5 000,00
ООО "Фондовое управление"	3 659 121 773,74				3 659 121 773,74	
<b>Итого</b>	<b>3 936 359 729,74</b>		<b>5 100,00</b>	<b>277 237 956,00</b>	<b>3 659 126 873,74</b>	

### 2024 г.

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01	3 959 117 729,74			22 758 000,00	3 936 359 729,74	
ООО "АСПЭК-Драйв"	299 995 956,00			22 758 000,00	277 237 956,00	
ООО "Фондовое управление"	3 659 121 773,74				3 659 121 773,74	
<b>Итого</b>	<b>3 959 117 729,74</b>			<b>22 758 000,00</b>	<b>3 936 359 729,74</b>	

### 3.3. Дебиторская задолженность

Пояснения по дебиторской задолженности в Приложении 7. «Дебиторская задолженность» (7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности).

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	3 498	1 381
Денежные средства на депозитном счете	140 000	-

### 3.5. Обязательства, за исключением оценочных обязательств

Пояснения по обязательствам, за исключением оценочных обязательств в Приложении 8. «Обязательства» (8.1 «Наличие и движение обязательств, за исключением оценочных обязательств»).

### 3.6. Оценочные обязательства

Пояснения по оценочным обязательствам в Приложении 8. «Обязательства» (8.3 «Оценочные обязательства»).

### 3.7. Капитал

Уставный капитал составляет 92 404 724,58 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 3.8. Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 711 011 474,95 рублей.

Добавочный капитал полностью сформирован из безвозмездно полученных денежных вкладов от учредителей

### 3.9. Заемные средства

Пояснения по заемным средствам в Приложении 8. «Обязательства» (8.1 «Наличие и движение обязательств, за исключением оценочных обязательств»).

Задолженность по полученным займам на 31.12.2025 отсутствует.

### 3.10. Показатели отчета о финансовых результатах

#### Расшифровка выручки и себестоимости

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражены следующие показатели (тыс. руб.):

**2025 г.**

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации доли в уставном капитале	277 238
Выручка от реализации услуг аренды	9 746
Итого	286 984

**2024 г.**

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации доли в уставном капитале	22 758
Выручка от реализации услуг аренды	8 908
Итого	31 666

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены следующие показатели (тыс. руб.):

**2025 г.**

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Стоимость приобретения реализованной доли в уставном капитале	277 238

**2024 г.**

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Стоимость приобретения реализованной доли в уставном капитале	22 758

#### Прочие доходы и расходы тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие показатели (тыс. руб.):

2025 г.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Комиссия банка	68
Вклад в имущество организаций дочерних предприятий (участников)	1300
Списание дебиторской задолженности	134
Итого	1502

2024 г.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Комиссия банка	64
Вклад в имущество организаций дочерних предприятий (участников)	550
Итого	614

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности отражена в Приложении 10.

«Расходы по обычным видам деятельности».

### 3.11. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Для расчетов используется балансовый метод.

Применяемая ставка по налогу на прибыль в текущем периоде составила 25 % по основному виду деятельности.

#### 3.11.1. Условный доход (расход) и налоговая прибыль (убыток)

За 2025 г.

Прибыль/убыток до налогообложения стр.2300	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
7 129	25%	1782

За 2024 г.

Прибыль/убыток до налогообложения стр.2300	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
(5178)	20%	(1036)

#### Налоговая прибыль (убыток)

За 2025 г.

Вид деятельности	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс.руб.
Основной вид деятельности	11029	25%	2758

За 2024 г.

Вид деятельности	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма, руб.
Основной вид деятельности			

**3.11.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)**

За 2025 г.

Расшифровка	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА), тыс. руб.
Расходы ОС, не участвующих в производственном процессе	2 194	25%	549
Вклад в имущество	1 300	25%	325
Оценочные обязательства	70	25%	18
Прочие	337	25%	84
<b>Итого</b>	<b>3 901</b>		<b>975</b>

За 2024 г.

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Расходы ОС, не участвующих в производственном процессе	3 827	20%	766
Вклад в имущество	550	20%	110
Оценочные обязательства	156	20%	31
Прочие	645	20%	129
<b>Итого</b>	<b>5 178</b>		<b>1 036</b>

**3.11.3. Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения** отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	Строка отчета о финансовых результатах	2025 г., тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Прибыль (убыток) по декларации (основной вид деятельности)		11 029	-
Постоянные налоговые разницы		(3901)	(5178)
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете до	2300	7129	(5178)

налогообложения			
Ставка налога на прибыль		25%	20%
Текущий налог на прибыль по основной ставке	2411	(2758)	-
Налог на прибыль	2410	(2758)	-

### 3.12. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4111, 4129, 4229 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи (тыс. руб.):

**За 2025 г.**

Показатель стр.4111	Сумма, тыс. руб.
Поступление от оказания услуг аренды (без НДС)	10 245
Поступление за продажу доли в уставном капитале ООО "АСПЭК-Драйв"	277 238
Поступление за продажу доли в уставном капитале по Договору 33-12/24-026 от 23.12.2024	650
Поступление за продажу доли в уставном капитале по Договору купли-продажи части доли в уставном капитале от 28.05.2024 г.	3 000
Всего по стр. 4111	291 133
Показатель стр.4129	
Комиссия банка	68
НДС	606
Всего по стр. 4129	674
Показатель стр.4229	
Вклад в имущество Организаций дочерних предприятий (участников)	1 100

**За 2024 г.**

Показатель стр.4111	Сумма, тыс. руб.
Поступление от оказания услуг аренды	12 136
Поступление за продажу доли в уставном капитале по Договору 33-12/24-026 от 23.12.2024	600
Всего по стр. 4111	12 736
Показатель стр.4129	0
Показатель стр.4229	
Вклад в имущество Организаций дочерних предприятий	450

## 4. Информация о связанных сторонах

### 4.1. Бенефициарный владелец: Ф.И.О, ИНН

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является Питкевич Михаил Юрьевич (ИНН 183107593426).

### 4.2. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

- Хазиев Сергей Раисович — Руководитель ООО "ИТС" с 15.11.2016  
Также участвует в организациях:

- ЗАО "Омо-63"  
 Организация в процессе ликвидации  
 Руководитель: Хазиев Сергей Раисович с 18.02.2026  
 Строительство жилых и нежилых зданий  
 646902, Омская область, Калачинский район, город Калачинск, Заводская ул, д. 5  
 ИНН: 5515009797 ОГРН: 1025501597770 Дата регистрации: 16.10.2000
- ООО СЗ "Квартал"  
 Учредитель: Хазиев Сергей Раисович с 20.07.2015  
 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика  
 426000, Удмуртская Республика, г. Ижевск, Пушкинская ул., зд. 277, помещ. 255  
 ИНН: 1832100680 ОГРН: 1121832004117 Дата регистрации: 11.07.2012
- ООО "Фондовое Управление"  
 Учредитель: Хазиев Сергей Раисович с 10.01.2019  
 Руководитель: Хазиев Сергей Раисович с 17.08.2022  
 Вложения в ценные бумаги  
 108836, город Москва, Нововатутинский пр-кт, д. 13, кв 328  
 ИНН: 1831162612 ОГРН: 1131831005052 Дата регистрации: 16.10.2013
- ООО "Немпласт"  
 Учредитель: Хазиев Сергей Раисович с 26.11.2018  
 Руководитель: Хазиев Сергей Раисович с 04.05.2018  
 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению  
 119261, город Москва, Ленинский пр-кт, д. 82/2, эт цок пом IV ком 5  
 ИНН: 7736520851 ОГРН: 1057746689098 Дата регистрации: 14.04.2005
- ООО "Гвиннз"  
 Учредитель: Хазиев Сергей Раисович с 15.06.2017  
 Руководитель: Хазиев Сергей Раисович с 21.08.2003  
 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
 119261, город Москва, Ленинский пр-кт, д. 82/2, эт цок пом IV ком 7  
 ИНН: 7736237731 ОГРН: 1037736023610 Дата регистрации: 21.08.2003
- ООО СЗ "Речной Парк"  
 Учредитель: Хазиев Сергей Раисович с 06.09.2022  
 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика  
 426000, Удмуртская Республика, г Ижевск, Пушкинская ул, зд. 277, помещ. 277  
 ИНН: 1831206972 ОГРН: 1221800016899 Дата регистрации: 05.09.2022
- ООО "Аспэк-Енисей"  
 Руководитель: Хазиев Сергей Раисович с 10.02.2025  
 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
 123022, город Москва, Ходынская ул, д. 2, кв. 757  
 ИНН: 9703204269 ОГРН: 1257700053830 Дата регистрации: 10.02.2025
- ООО "Тверь,14"  
 Руководитель: Хазиев Сергей Раисович с 09.07.2025  
 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
 125375, город Москва, Тверской б-р, д. 14 стр. 5  
 ИНН: 9703215782 ОГРН: 1257700306555 Дата регистрации: 09.07.2025
- ЛФ "МП-Инвест"  
 Руководитель: Хазиев Сергей Раисович с 29.10.2025  
 Другие виды деятельности по управлению активами  
 123022, город Москва, Ходынская ул, д. 2, кв. 757

ИНН: 9703228823 ОГРН: 1257700476406 Дата регистрации: 29.10.2025

- ИП Хазиев Сергей Раисович  
Предоставление займов и прочих видов кредита  
город Москва  
ИНН: 182907419619 ОГРН: 321774600783491 Дата регистрации: 15.12.2021
- 
- Питкевич Михаил Юрьевич — Учредитель ООО "ИТС" с 22.06.2015 по 06.09.2015, с 01.08.2023  
Также участвует в организациях:
  - АО "МП-Инвест"  
Учредитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 25.06.2021  
Руководитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 08.11.2021  
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
123112, город Москва, Пресненская наб, д. 8 стр. 1, ком. 14  
ИНН: 4401088426 ОГРН: 1084401004027 Дата регистрации: 09.04.2008
  - ООО "Альтекс Трио"  
Учредитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 09.05.2014  
Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика  
119261, город Москва, Ленинский пр-кт, д. 72/2, подв. 0 п I оф 6  
ИНН: 7706190300 ОГРН: 1037739756372 Дата регистрации: 18.02.1999
  - ООО "УК "Аспэк"  
Руководитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 09.07.2024  
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
426011, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул Холмогорова, д. 3, помещ. 26  
ИНН: 1831150134 ОГРН: 1111831015185 Дата регистрации: 01.11.2011
  - ООО "Аспэк-Недвижимость"  
Учредитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 14.06.2019  
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
426011, Удмуртская Республика, г Ижевск, ул Холмогорова, д. 3  
ИНН: 1831146120 ОГРН: 1111831002117 Дата регистрации: 10.03.2011
  - ООО "Кредитофф"  
Учредитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 26.03.2018  
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления  
123112, город Москва, Пресненская наб, д. 8 стр. 1, эт 9 пом In ком 14  
ИНН: 7703446377 ОГРН: 1187746343180 Дата регистрации: 26.03.2018
  - ООО "Аспэк-Лес"  
Учредитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 23.06.2022  
Деятельность головных офисов  
426011, Удмуртская Республика, г Ижевск, ул Холмогорова, д. 3, этаж 5 помещ. 27  
ИНН: 1831206370 ОГРН: 1221800011443 Дата регистрации: 23.06.2022
  - АО "ГМК"  
Руководитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 29.02.2024  
Производство чугуна, стали и ферросплавов  
364028, Чеченская Республика, г Грозный, р-н Висаитовский, ул Имени Вахи Алиева, зд. 76а, помещ. 1  
ИНН: 2016005946 ОГРН: 1212000006514 Дата регистрации: 08.10.2021
  - ООО "Аспэк-Групп"  
Учредитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 30.08.2021  
Руководитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 09.07.2024

Деятельность головных офисов

426011, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул Холмогорова, д. 3, этаж 5, помещение 14

ИНН: 1831199299 ОГРН: 1201800014965 Дата регистрации: 10.08.2020

▪ ООО "Аспэк Групп"

Учредитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 23.05.2025

Руководитель: Питкевич Михаил Юрьевич с 17.04.2025

Деятельность головных офисов

123112, город Москва, Пресненская наб, д. 8 стр. 1, этаж 9 помещ./ком. IN/14

ИНН: 9703039953 ОГРН: 1217700323125 Дата регистрации: 08.07.2021

○ АО "МП-Инвест" — Учредитель ООО "ИТС" с 18.04.2018

Также участвует в организациях:

▪ ООО "Геофинанс"

Учредитель: АО "МП-Инвест" с 18.02.2020

Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

127322, город Москва, ул Яблочкова, д. 31г, кв 117

ИНН: 7704802780 ОГРН: 1127746167625 Дата регистрации: 12.03.2012

•

○ Дочерние — ООО "ИТС" учредитель организаций

▪ ООО "Фондовое Управление"

Учредитель: ООО "ИТС" с 15.12.2014

Вложения в ценные бумаги

108836, город Москва, Нововатутинский пр-кт, д. 13, кв 328

ИНН: 1831162612 ОГРН: 1131831005052 Дата регистрации: 16.10.2013

▪ ООО "Тверь,14"

Учредитель: ООО "ИТС" с 09.07.2025

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

125375, город Москва, Тверской б-р, д. 14 стр. 5

ИНН: 9703215782 ОГРН: 1257700306555 Дата регистрации: 09.07.2025

### 4.3. Виды операций между группами связанных сторон

За 2024 г.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида с НДС в тыс. руб.	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
АО "МП-инвест"	Услуги аренды	150	-	13	-	-
АО "МП-инвест"	Взносы в имущество	1 500	-	-	-	-
Питкевич М.Ю.	Принятие обязательства	6 300	-	5 700	-	-
ООО "АСПЭК-Драйв"	Продажа доли в Обществе	22 758	-	-	-	-

За 2025 г.

АО "МП-инвест"	Услуги аренды	150	-	138	-	-
АО "МП-инвест"	Взносы в имущество	500	100	-	-	-
ООО «Фондовое управление»	Взносы в имущество	800	100	-	-	-
ООО "АСПЭК ГРУПП"	Услуги аренды	11 426	-	1 918	-	-
ООО "АСПЭК-Драйв"	Продажа доли в Обществе	277 238	-	-	-	-
ООО "КРЕДИТОФФ"	Выдача займа	475	-	480	-	-
ООО "ТВЕРЬ,14"	Выдача займа	82 430	-	82 593	-	-

#### 4.4. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей, в т.ч. обеспечений, выданных в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций и полученных в форме поручительства от третьих лиц за 2024 – 2025 годы не было.

#### 4.5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Показатели	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	873	750
Оплата труда за отчетный период	666	621
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	92	81
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	167	129
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	40	-

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

## 5. Риски хозяйственной деятельности

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию

- изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют

-изменением требований по лицензированию основной деятельности отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества не является лицензируемой, в настоящее время общество не принимает участия в судебных разбирательствах.

- Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.

-Финансовые риски: Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

Общество, признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей в виде рисков, принимает меры по управлению ими с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных органами управления.

## 6. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 7. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Руководство общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно

Финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2025 г. составлена на основе непрерывности деятельности.

Генеральный директор  Хазиев С.Р.



(27.03.2026)





**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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 936 360 3 959 118	- -	92 485 -	(277 238) (22 758)	- -	- -	- -	- -	3 751 607 3 936 360	- -
в том числе:											
Долг в основном капитале	За 2025 г. За 2024 г.	3 936 360 3 959 118	- -	5 -	(277 238) (22 758)	- -	- -	- -	- -	3 659 127 3 936 360	- -
Займы выданные	За 2024 г.	-	-	92 480	-	-	-	-	-	92 480	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	42 075 -	- -	- -	- -	- -	- -	42 075 -	- -
в том числе:											
Займы выданные	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	42 075 -	- -	- -	- -	- -	- -	42 075 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 936 360 3 959 118	- -	134 560 -	(277 238) (22 758)	- -	- -	- -	- -	3 793 682 3 936 360	- -

**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	-	-	-

## 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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	57 057 -	57 057 -	- -
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	57 057 -	57 057 -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	63 833 43 066	- -	7 435 23 004	- -	(6 537) (2 236)	(134) -	- -	7 541 63 833	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	95 84	- -	4 499 95	- -	(95) (84)	- (134)	- -	4 499 95	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 881 4 315	- -	2 148 202	- -	(2 759) (1 636)	- -	- -	2 135 2 881	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	60 740 38 550	- -	- 22 790	- -	(3 683) (600)	- -	- -	- 60 739	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	103 102	- -	417 35	- -	- (34)	- -	- -	520 103	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	15 -	- -	- 372	- -	- -	- -	- -	15 372	- -	- -
Проценты по займам выданным	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 7 435	- -	- (6 537)	- (134)	- -	- 64 596	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	63 833 43 066	- -	7 435 23 004	- -	(6 537) (2 236)	(134) -	- -	64 596 63 833	- -	- -

### 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)	штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	950 1 180	- -	- -	(950) (230)	- -	- 950
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	950 1 180	- -	- -	(950) (230)	- -	- 950
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 329 073 1 329 224	1 457 825	- -	(205 238) (976)	- -	1 125 292 1 329 073
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	780 794	1 132 780	- -	(780) (794)	- -	1 132 780
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- (12)	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	534 229 534 198	295 32	- -	(6 678) -	- -	527 846 534 229
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	826 1 020	- -	- -	- (194)	- -	826 826
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	206 193	30 13	- -	- -	- -	236 206
расчеты с учредителями	За 2025 г. За 2024 г.	793 020 793 020	- -	- -	(197 767) -	- -	595 252 793 020
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 330 023 1 330 404	1 457 825	- -	(206 188) (1 206)	- X	1 125 292 1 330 023

### 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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	514 358	69 156	(52) -	- -	531 514
в том числе:						
Резерв на предстоящую	За 2025 г.	514	69	(52)	-	531

органы отпусков	За 2024 г.	358	156	-	-	514
-----------------	------------	-----	-----	---	---	-----

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	277 238	22 758
Затраты на оплату труда	720	740
Отчисления на социальные нужды	172	165
Амортизация	2 603	2 603
Прочие затраты	13 078	9 964
Итого по элементам	293 811	36 230
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>293 811</b>	<b>36 230</b>

Генеральный директор

Хазаев Сергей Раисович

27.03.2026

