

Акционерное общество "Бизнес-Сфера"

Место нахождения: 125196, Город Москва, ул Лесная, д. 3, этаж 4, помещ. III, ком. 6

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование Общества: Акционерное общество "Бизнес-Сфера".
- 1.2. Юридический адрес: 125196, Город Москва, ул. Лесная, д. 3, этаж 4, помещ. III, ком. 6
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 125196, Город Москва, ул. Лесная, д. 3, этаж 4, помещ. III, ком. 6
- 1.4. Дата государственной регистрации: 28.01.2008г., основной государственный регистрационный N 1087746117909
- 1.5. Уставный капитал организации на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. составляет 12 000,00 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Состав участников:

По состоянию на 31.12.2025г. единственным участником со 100% долей в уставном капитале Общества является Карпова Виктория Валерьевна.

В 2025 году Решением единственного акционера АО «Бизнес Сфера» от 31.01.2025г. состоялась реорганизация АО «Бизнес Сфера» в форме выделения из него ООО «Вавиот Капитал». Запись в ЕГРЮЛ о создании нового Общества внесена 23.07.2025г.

В целях выполнения условий реорганизации, в соответствии с которой реорганизуемое АО «БИЗНЕС-СФЕРА» передало вновь созданному (выделенному) ООО «Вавиот Капитал» имущество в виде финансовых вложений по балансовой стоимости, а именно:

- долю в размере 38 % в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Телематические решения», номинальной стоимостью 3 800,00 (три тысячи восемьсот) рублей 00 копеек, балансовой стоимостью 38 000,00 (тридцать восемь тысяч) рублей 00 копеек,
- долю в размере 89,5 % в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Центр испытаний счетчиков электрической энергии», номинальной стоимостью 8 950 (восемь тысяч девятьсот пятьдесят) рублей 00 копеек, балансовой стоимостью 32 000,00 (тридцать две тысячи) рублей 00 копеек.

1.6. Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность холдинговых компаний ОКВЭД – 64.20

1.7. Генеральным директором Общества с 23.07.2024г. назначена Василенко Светлана Анатольевна. Главный бухгалтер Общества – Петрова Елена Бериккалиевна. _

1.8. Численность работников Общества на 31.12.2025г. составила – 2 человек.

1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н., и других Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса на отчетную дату. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением программного обеспечения «1С:Бухгалтерия 8.3».

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020)

- Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем

признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Учет при получении имущества в аренду:

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

- Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

- Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

(Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018)

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

- Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

- При списании оценка материалов производится по способу средней себестоимости.

- При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Отражение вкладов в имущество дочерней компании осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения». Вклады в имущество дочерней компании, не увеличивающие уставный капитал дочерней компании, учитываются в составе финансовых вложений.

- Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

- Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

- Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.
(Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

- При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Поступления, от финансового посредничества, признаются доходами от обычных видов деятельности.

2.2. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2025 год отсутствуют.

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

По налогу на добавленную стоимость для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС считается день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

Общество ведет отдельный учет налога на добавленную стоимость.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не создает резервов предстоящих расходов и платежей.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	35 310	586 715
Себестоимость продаж	2120	(75 643)	(186 967)
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(1 458)	(21 703)
Доходы от участия в других организациях	2310	165 300	438 480
Проценты к получению	2320	44 099	116 114
Проценты к уплате	2330	-	(5 544)
Прочие доходы	2340	21 088	156 612
Прочие расходы	2350	(6 454)	(129 515)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	182 242	954 192
Налог на прибыль организаций	2410	501	(106 103)
в том числе:			
текущий налог на прибыль организаций	2411	(135)	(105 396)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	636	(707)
Чистая прибыль (убыток)	2400	182 743	848 089

Расшифровка доходов за 2025г:

	Руб.
91.01_Доходы	
дивиденды	165 300 000,00
Доходы от продажи долей предприятия	35 309 900,00
Курсовые разницы	1 236 681,87
переоценка финансовых вложений	18 947 929,87
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	1 988 649,32
Проценты за размещение депозита	8 664 896,73

Проценты по предоставленным займам	35 433 845,28
Прочие внереализационные доходы (расходы)	151 000,00
Уступка права требования по договору займа	330 420 235,19
Итого:	597 453 138,26

Расшифровка расходов за 2025г:

91.02_Расходы	Руб.
Курсовые разницы	6 481 813,92
Оценка рыночной стоимости	500 000,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	86 760,00
Прочие расходы, принимаемые для целей налогообложения	199 028,48
Расходы на услуги банков	38 221,20
Расходы на услуги банков	52 930,00
Расходы от продажи долей предприятия	75 642 771,87
Расходы по уплате страховых взносов	331 525,00
Уступка права требования по договору займа	330 420 235,19
Итого:	413 753 285,66

26, Общехозяйственные расходы	Руб.
Аренда офиса принимаемая для целей налогообложения	317 622,40
Аудит принимаемые для целей налогообложения	150 000,00
Заработная плата принимаемая для целей налогообложения	564 600,00
Консультационные услуги принимаемые для целей налогообложения	252 000,00
Налоги с заработной платы	170 509,20
Программное обеспечение, принимаемое для целей налогообложения	3 030,14
Итого	1 457 761,74

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составила – 36 397 тыс. руб., а на 31.12.2024г. – 376 986 тыс. руб.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- инвестиционная недвижимость;
- прочие внеоборотные активы;
- запасы;
- долгосрочные активы к продаже;
- оценочные обязательства;

— прочие краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Вознаграждения Управляющему персоналу в 2025 году:

К основному управленческому персоналу Общество относит генеральный директор и главный бухгалтер.

Сумма начисленного вознаграждения управляющему персоналу в 2025 году составила – 546,6 тыс. (в том числе НДФЛ – 73,4 тыс. руб.), страховые взносы - 170,5 тыс. руб.

6. В 2025г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

7. События после отчетной даты. Условные обязательства и условные активы.

«С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Иные события после отчетной даты, условные обязательства и условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные

риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества: риск изменения процентной ставки, валютный риск, кредитный риск, риск ликвидности, риски, связанные с изменением валютного регулирования, риски, связанные с изменением налогового законодательства, репутационные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им договорам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую

задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, договоров с погашением задолженности в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Репутационные риски

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

19. Непрерывность деятельности:

АО «Бизнес-Сфера» не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности;

- не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;

- не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов

- не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом

- не ожидает возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашего Общества;

- не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество в 2025 году не принимало никаких решений и действий о прекращении деятельности организации.

Генеральный директор

Василенко С.А.

31.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период												
	На начало года					На конец периода							
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5	(5)	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	(5)
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	5	(5)	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	- всего	в том числе:	- всего	в том числе:	- всего
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	5	5
Другие НМА	-	-	-	-	5	5
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.	
	в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	- всего	в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	- всего	в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	- всего
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период									
	На начало года					На конец периода				
	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Изменения за период			
	На начало года		На конец периода	
	Период	затраты	списано	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.	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило		стисано		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пересеченка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	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	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		на конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	
													первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	311 693	(18 948)	86 342	(398 035)	-	18 948	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	500 639	(9 964)	604 340	(793 286)	-	(8 984)	-	-	-	-	311 693	(18 948)
в том числе:													
	Паи	24 330	-	14 751	(39 081)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	39 216	-	-	(14 885)	-	-	-	-	-	-	24 330	-
	3а 2024 г.	235 782	-	71 440	(307 222)	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2024 г.	247 542	-	604 340	(616 100)	-	-	-	-	-	-	235 782	-
	3а 2025 г.	51 580	-	151	(51 731)	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в имущество дочернего общества на увеличение ЧА	3а 2024 г.	213 881	-	-	(162 301)	-	-	-	-	-	-	51 580	-
	3а 2025 г.	-	(18 948)	-	-	-	18 948	-	-	-	-	-	(18 948)
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	1 900	(9 964)	-	-	-	(8 984)	-	-	-	-	7 500	-
	3а 2024 г.	1 020 000	-	36 441 600	(37 459 700)	-	-	-	-	-	-	1 900	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 900	-	10 986 090	(10 980 490)	-	-	-	-	-	-	7 500	-
	3а 2024 г.	1 020 000	-	36 441 600	(37 459 700)	-	-	-	-	-	-	1 900	-
в том числе:													
	Депозитные счета	1 900	-	10 986 090	(10 980 490)	-	-	-	-	-	-	7 500	-
	3а 2025 г.	313 593	(18 948)	11 072 432	(11 378 825)	-	18 948	-	-	-	-	7 500	-
	3а 2024 г.	1 520 639	(9 964)	37 045 940	(38 252 986)	-	(8 984)	-	-	-	-	313 593	(18 948)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	заплат	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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 (слиснанной) в одном отчетном периоде)						переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слиснано					восстановление резерва	по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	80 752	-	13 487	-	(65 490)	-	-	-	-	28 749	-	-
	За 2024 г.	875 015	-	44 237	-	(838 501)	-	-	-	-	80 752	-	-
в том числе:													
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	170	-	123	-	(170)	-	-	-	-	123	-	-
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	151	-	170	-	(151)	-	-	-	-	170	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	826 290	-	-	-	(826 290)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	66 319	-	192	-	(66 319)	-	-	-	-	192	-	-
	За 2024 г.	47 934	-	28 810	-	(11 425)	-	-	-	-	65 319	-	-
	За 2025 г.	15 257	-	13 172	-	-	-	-	-	-	28 428	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 257	-	-	-	-	-	-	15 257	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	635	-	-	-	(635)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-
Итого	За 2025 г.	80 752	-	13 487	-	(65 490)	-	-	-	-	28 749	-	-
	За 2024 г.	875 015	-	44 237	-	(838 501)	-	-	-	-	80 752	-	-

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	120	120	-	-	98	98
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	120	120	-	-	98	98

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 464 800	8 100 -	- (464 800)	- -	- -	8 100 -	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 464 800	8 100 -	- (464 800)	- -	- -	8 100 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	18 050 508 718	2 181 17 907	(206) (508 574)	- -	- -	20 025 18 050	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	158 48 651	18 158	(158) (48 651)	- -	- -	18 158	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 122 615	- -	- (122 615)	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 12 850	- -	- (12 850)	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 9 600	- -	- (9 600)	- -	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 17 689	- -	- (17 689)	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	125 294 760	- -	(2) (294 635)	- -	- -	122 125	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	17 721 -	2 163 17 721	- -	- -	- -	19 884 17 721	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	19 2 552	- -	(18) (2 533)	- -	- -	1 19	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	28 1	- 28	(28) (1)	- -	- -	- 28	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- 18 050	- 10 281	- (206)	- -	- -	- 28 125	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	973 518 973 518	17 907 17 907	(973 374) (973 374)	- -	- -	18 050 18 050	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	в том числе:	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	9	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	565	351
Отчисления на социальные нужды	171	2 702
Амортизация	-	5
Прочие затраты	723	205 612
Итого по элементам	1 458	208 669
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 458	208 669

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-