

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «САПФИР ИНВЕСТМЕНТ ГРУПП» (ООО «СИГ» – сокращенное наименование), далее по тексту Общество, создано «31» июля 2013 года и зарегистрировано «19» сентября 2013 года в г. Санкт-Петербурге
Свидетельство о регистрации серия 78 № 009052864, ОГРН 1137847350387.

ИНН 7842503826 КПП 784201001

Место положение: 190068, г. Санкт-Петербург, ул. Тверская, д. 8, литер Б, корпус 2, офис 313, 314.

Величина уставного капитала 100 тыс. руб., размеры долей участников на 31.12.2025г.:

- Пановский Владимир Геннадьевич – 83,5%;
 - Терентьев Антон Александрович – 16,5%.
- Задолженности по вкладу в уставный капитал нет.

В 2025 году руководство деятельностью осуществлялось единоличным исполнительным органом – Управляющим - Индивидуальным предпринимателем Ивановым Романом Павловичем, действующим на основании Устава (Протокол № 02 об избрании от 16.03.2018, протокол о продлении полномочий № 06 от 09.03.2023, сроком на пять лет).

Конечным бенефициаром является Пановский Владимир Геннадьевич – 83,5%.

Общество является малым предприятием, дата включения Единый реестр МСП 10.08.2018.

В 2025 году у Общества было обособленное подразделение по адресу: 199178, г. Санкт-Петербург, Малый пр. В.О., дом 57, корп. 4, литер Ж, пом. 13-Н, 29 декабря 2025 года оно было закрыто.

Среднесписочная численность в 2024 году составила 9,16 человека.
Среднесписочная численность в 2025 году составила 7,93 человека.

2. Основные виды деятельности

ОКВЭД - 71.12.1 (Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора).

3. Информация об аудиторе

Аудитором Общество является общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская консалтинговая компания «Ветар» ОГРН 1037821010941, 195265, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Гражданский пр., д.111, лит. А, помещение.34-Н. офис 3,
Член Саморегулируемой организации Аудиторов «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12106011778.

С обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская консалтинговая компания «Ветар» заключен договор № 10 от 27.03.2026г. на оказание аудиторских услуг ООО «СИГ».

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 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 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом Управляющего-ИП №1-УПБ от «30» декабря 2023 года (внесение изменений в Учетную политику утверждены Приказом Управляющего-ИП №1-УПБ от «28» декабря 2024 года). Учетная политика разработана в соответствии с актуальным законодательством.

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 г. по сравнению с предыдущим годом связаны с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

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 внеоборотные и долгосрочные соответственно, 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 внеоборотных

активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

7. 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 года № 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, велосмобили).

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов 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).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

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.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

8. 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», 1152

«Капитальные вложения», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

9. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет их соответствия 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 года № 208н.

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

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия.

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.

Если Общество 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).

Общество 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 01.03 «Основные средства».

10. 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 по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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 по видам финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность, включая суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений, независимо от сроков погашения;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу по ФИФО.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

13. 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.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам; операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение 90 дней.

15. 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.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

При создании резерва по выплате отпускных применяется нормативный метод расчета — определяется как процент ежемесячных начислений от фонда оплаты труда (ФОТ) за текущий месяц. Ежемесячные начисления равны 11%. Резерв на отпуск = ФОТ за текущий месяц * % ежемесячных отчислений от ФОТ. Резерв по страховым взносам = Резерв на отпуск * (Ставка страховых взносов + Ставка по травматизму). Ежемесячная сумма резерва = Резерв на отпуск + Резерв по страховым взносам.

Резерв формируется равномерно в течение года. На конец года проводится инвентаризация резерва на отпуск. 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 в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец года. По итогам инвентаризации количество дней уменьшается на фактически использованные дни отпуска. По результатам инвентаризации суммы излишне начисленных обязательств и резервов отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

17. 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 года № 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 разницах 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.

18. 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

20. Информация по прекращаемой деятельности

В обществе отсутствует прекращаемая деятельность.

21. Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 г. по сравнению с предыдущим годом связаны с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

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

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

22. Существенность

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

III. Раскрытие существенных показателей

23. Информация по сегментам

В 2025 г. Общество вело свою деятельность только на территории Российской Федерации. Принимая во внимание, что общеэкономические, кредитные, ценовые и прочие риски носят общий характер и не разделяются по видам деятельности, руководство Общества рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический субъект.

24. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Неамортизируемые объекты нематериальных активов на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

25. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные

средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2025 года 205244 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 29990 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 29990 тыс. руб.

Полностью самортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 г, на учете нет.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений проведена по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024г., 31.12.2023г. Признаков обесценения не обнаружено.

Переоценка основных средств в 2025 и 2024 годах не производилась.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. работоспособные, но неиспользуемые основные средства, кроме сезонных, в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. основные средства с ограничениями использования, в том числе находящиеся в залоге в Обществе отсутствуют.

26. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены депозиты со сроком погашения менее 12 месяцев.

Текущая рыночная стоимость отраженных финансовых вложений не определена.

27. Прочие внеоборотные активы

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствует. В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв не начислялся.

28. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» и 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. проводилась. Признаки обесценения не выявлены.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату

условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, запасов, отражаемая по строке 1233 «авансы выданные» бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года 1192 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 1192 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 1192 тыс. руб.

29. Краткосрочная дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение запасов» и 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

30. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 500 тыс. руб.

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

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Дивиденды

В 2024 и 2025 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

31. Заемные средства

Информация по пояснению «Заемным средствам» дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные заемные средства Общества по срокам погашения приведены в таблице ниже:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	-	-	-
от двух до пяти лет	9000	-	-
свыше пяти лет	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства:	9000	-	-

32. Кредиторская задолженность

По строке 1529 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с управляющим	45558	-	3655
Задолженность за приобретение земельных участков	-	104976	185
Итого:	45558	104976	3840

33. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

34. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» начиная с 2025 года, в 2023 и 2024 годах ПБУ не применялось, организация была вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество рассчитывает и отражает в учёте и отчётности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчётные периоды. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчётном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчётных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчётным или в последующих отчётных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчётном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признаётся налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определённый в бухгалтерском учёте исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов.

Текущий налог на прибыль признается в отчётности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль, рассчитанного в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Условный доход (расход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Тыс.руб.

ВИД ОТЛОЖЕННОГО НАЛОГА	На 31.12.2023	Изменения показателей в 2024 году	На 31.12.2024	Изменение показателей в 2025 году	На 31.12.2025
Сумма отложенного налогового актива (ОНА)	-	-	-	571	571

ВИД ОТЛОЖЕННОГО НАЛОГА	На 31.12.2023	Изменения показателей в 2024 году	На 31 12.2024	Изменение показателей в 2025 году	На 31.12.2025
Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО)	-	-	-	151	151
Сумма постоянного налогового обязательства (ПНО)	-	-	-	444	-

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	37286	-

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	149140	11338
2	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	-	-
3.1	Текущий налог на прибыль организаций	38150	2600
3.2	Отложенный налог на прибыль организаций	420	-
4	Доп. резервная строка	-	-
5	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	-	-
6	Прочее	-	-
7	Чистая прибыль, убыток	11410	8738

35. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (уплате)	5074	519	2643	-
Расходы на банковские услуги	-	248	-	753
Благотворительная помощь	-	1301	-	1217
Прочие	75	298	-	404
Итого прочие доходы/расходы:	5149	2366	2643	2374

36. Информация, связанная с движением денежных средств

В течение 2025 года было размещено депозитов на сумму 1327385 тыс. руб. возвращено депозитов 1358735 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по депозитам составила 5074 тыс. руб.

Сумма полученных процентов по депозитам составила 5326 тыс. руб.

Все депозиты являются краткосрочными и выданы на срок до 90 дней.

В течение 2024 года было размещено депозитов на сумму 645405 тыс. руб. возвращено депозитов 630555 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по депозитам составила 2643 тыс. руб.

Сумма полученных процентов по депозитам составила 2635 тыс. руб.

Все депозиты являются краткосрочными и выданы на срок до 90 дней.

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций	4119	5358	48996
Единый налоговый платеж		-	46226
Проценты по депозитам		5332	2486
Прочие поступления		26	127

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	4129	22062	44989
Единый налоговый платеж		20392	28012
Услуги банков		248	754
Расчеты с работниками по прочим операциям		723	779
Пожертвования		450	432
Прочие платежи		93	162
Депозит		156	14850

Денежные средства, временно недоступные для использования в Обществе отсутствуют.

37. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в отношении ООО «СИГ» являются:

Участники ООО «СИГ» - Пановский Владимир Геннадьевич, Терентьев Антон Александрович
Прочие – Управляющий – Индивидуальный предприниматель Иванов Роман Павлович, на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 16.03.2018.

В 2025 году Обществом проводились следующие операции со связанными сторонами:

Взаиморасчеты со связанными сторонами за 2025г.

Связанная сторона	Договор	Сальдо на 01.01.2025г., тыс .руб	Начислено за 2025 год тыс. руб,	оплачено за 2025 год тыс. руб	Сальдо на 31.12.2025г., тыс. руб
ИП Иванов Роман Павлович	Договор от 16.03.2018 (вознаграждение)	28755	89689	15377	45557
	Договор займа № 1/25 от 28.07.2025 (займ получен)	-	3000000	-	3000000
	Договор займа № 3/25 от 28.08.2025 (займ получен)	-	3000000	-	3000000
	Договор займа № 4/25 от 29.09.2025 (займ получен)	-	3000000	-	3000000
	Договор займа № 1/25 от 28.07.2025 (проценты к уплате)	-	219	-	219
	Договор займа № 3/25 от 28.08.2025 (проценты к уплате)	-	173	-	173
	Договор займа № 4/25 от 29.09.2025 (проценты к уплате)	-	127	-	127

В 2024 году Обществом проводились следующие операции со связанными сторонами:

Взаиморасчеты со связанными сторонами за 2024г.

Связанная сторона	Договор	Сальдо на 01.01.2024г., тыс .руб	Начислено за 2024 год тыс. руб,	оплачено за 2024 год тыс. руб	Сальдо на 31.12.2024г., тыс. руб
ИП Иванов Роман Павлович	Договор от 16.03.2018 (вознаграждение)	3655	26306	58716	28755

Иные операции со связанными сторонами в 2025 и 2024 годах не проводились.

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Управляющий - индивидуальный предприниматель Иванов Роман Павлович, на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 16.03.2018.

Все вознаграждения, выплаченные Управляющему, являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

За 2025 год было выплачено 15337 тыс. руб.

За 2024 год было выплачено 58716 тыс. руб.

39. Заработная плата

Заработная плата сотрудникам Общества в 2024 и в 2025 годах начислялась и выплачивалась своевременно.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует, дебиторская задолженность составляет 7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2024 составляет 746 тыс. руб., дебиторская задолженность отсутствует.

Социальные показатели представлены в таблице:

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
Численность работников, чел.	10	11	-1
Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	21145	14957	+6188
Сумма отчислений с ФОТ (страховые взносы) (тыс. руб.)	3612	2559	+1053
Среднемесячная заработная плата (тыс. руб.)	176,2	146,6	+29,6

40. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в Обществе отсутствует. Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

41. Информация о финансовых рисках

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков - считаем не существенными и не оказывающими влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

42. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В настоящее время на указанное решение подана апелляционная жалоба с заявлением о восстановлении пропущенного срока подачи апелляционной жалобы по решению Дело № 2-12270/2025 об удовлетворении требований в полном объеме: с Петренко А.И. взыскано 2 439 158,63 руб. в счет возмещения ущерба, расходы по оплате государственной пошлины 39 392 рубля, расходы по составлению заказ-наряда 8 100 рублей.
Возможна отмена решения, пересмотр суммы ущерба.

Другие события после отчетной даты отсутствуют.

43. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2024 и 2025 годах не выделялась.

44. Крупные сделки

В 2025 году не были совершены крупные сделки.

45. Судебные дела

1, Дело № 2-12270/2025

Истец: ООО «СИГ», ответчик: Петренко А.И.

Исковые требования: о возмещении материального ущерба, причиненного в результате ДТП.

3 декабря 2025 года Приморским районным судом принято решение об удовлетворении требований в полном объеме: с Петренко А.И. взыскано 2 439 158,63 руб. в счет возмещения ущерба, расходы по оплате государственной пошлины 39 392 рубля, расходы по составлению заказ-наряда 8 100 рублей.

В настоящее время на указанное решение подана апелляционная жалоба с заявлением о восстановлении пропущенного срока подачи апелляционной жалобы.

Возможна отмена решения, пересмотр суммы ущерба.

Дело № 2-14674/20250

Истец: Петренко А.И., ответчик: ООО «СИГ»

Исковые требования: о восстановлении на работе, о выплате компенсации за вынужденный прогул.

Дело находится в стадии рассмотрения, Приморский районный суд. Размер исковых требований точно не рассчитан, исходя из среднемесячного заработка работника. Уволен 17 апреля 2025 года.

Вероятность выигрыша дела средняя.

46. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности

На протяжении трех последних лет стоимость чистых активов ООО «СИГ» была положительная и имела тенденцию к увеличению:

- чистые активы на 31.12.2023 г. – 40292 тыс. руб.
- чистые активы на 31.12.2024 г. – 49030 тыс. руб.
- чистые активы на 31.12.2025 г. – 160440 тыс. руб.

Специальная военная операция оказала и продолжает оказывать существенное влияние на бизнес и финансовые рынки, масштабы которого в настоящее время не определены. Поскольку военные действия не прекратились на конец 2025 года и становятся все более распространенным, компания рассматривает возможные последствия для бухгалтерского учета (финансовой отчетности) как результат воздействия ситуации на бизнес.

Сфера деятельности Общества не относится к отраслям, наиболее подверженным рискам. Считаем, что указанные факторы не приводят к возникновению существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Вышеуказанные факты свидетельствуют об отсутствии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Управляющий-ИП

Иванов Роман Павлович

«31» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	872	(102)	-	-	-	(174)	-	-	-	-	-	872	(276)
	3а 2024 г.	-	-	872	-	-	(102)	-	-	-	-	-	872	(102)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	872	(102)	-	-	-	(174)	-	-	-	-	-	872	(276)
	3а 2024 г.	-	-	872	-	-	(102)	-	-	-	-	-	872	(102)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	596	770	-
в том числе: Программы ЭВМ	596	770	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	872	-	-	(872)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	872	-	-	(872)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. 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 рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	214 204	(5 885)	390	-	-	(1 640)	-	-	-	-	-	-	214 593	(7 525)
	3а 2024 г.	33 340	(2 411)	178 431	-	-	(1 107)	-	-	-	-	-	-	214 204	(5 885)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	744	(591)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	-	744	(724)
	3а 2024 г.	744	(444)	-	-	-	(146)	-	-	-	-	-	-	744	(591)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 174	(1 475)	390	-	-	(1 400)	-	-	-	-	-	-	4 563	(2 875)
	3а 2024 г.	1 220	(580)	2 954	-	-	(895)	-	-	-	-	-	-	4 174	(1 475)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 819	(3 819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 819	(3 819)
	3а 2024 г.	1 386	(1 386)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	3 819	(3 819)
Земельные участки	3а 2025 г.	205 244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205 244	-
	3а 2024 г.	29 990	-	175 254	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205 244	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	223	-	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	-	223	(107)
	3а 2024 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 432	(1 841)	-	-	-	(526)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 432	(1 841)	-	-	-	(526)	-	-	-	-	-

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	1 825	3 075	1 531
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	20	153	300
Офисное оборудование	1 688	2 699	639
Транспортные средства	-	-	592
Другие виды основных средств	116	223	-
Неамортизируемые основные средства - всего	205 244	205 244	29 990
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	205 244	205 244	29 990
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	-	-	-

Многофункциональная база отдыха по адресу: Псковская область, дер. Катержно	3а 2025 г.	1 547	-	-	-	-	-	1 547	-
	3а 2024 г.	1 547	-	-	-	-	-	1 547	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0100204:127 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	9	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0100204:128 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0100204:129 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0100204:130 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0100204:131 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0100204:132 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110204:124 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110204:125 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110204:126 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110204:127 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110204:128 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110204:129 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110204:130 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110204:131 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110206:61 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110206:62 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	22	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110206:63 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110206:65 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

60:23:100204:123 (Обследование)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:100204:124 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:100204:125 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:100204:126 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 60:23:0110206:75 (Обследование)	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	59 850	-	1 327 385	(1 358 735)	-	-	-	-	28 500	-
	За 2024 г.	45 000	-	645 405	(630 555)	-	-	-	-	59 850	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	59 850	-	1 327 385	(1 358 735)	-	-	-	-	28 500	-
	За 2024 г.	45 000	-	645 405	(630 555)	-	-	-	-	59 850	-
Итого	За 2025 г.	59 850	-	1 327 385	(1 358 735)	-	-	-	-	28 500	-
	За 2024 г.	45 000	-	645 405	(630 555)	-	-	-	-	59 850	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 715	-	35 173	(40 885)	-	-	X	X	3	-
	3а 2024 г.	4	-	41 846	(36 135)	-	-	X	X	5 715	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	1 018	(988)	-	-	(30)	-	3	-
	3а 2024 г.	4	-	2 017	(2 018)	-	-	-	-	3	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	850	(850)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	785	(785)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	5 712	-	33 306	(39 048)	-	-	30	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39 044	(33 332)	-	-	-	-	5 712	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	34 503	-	11 150	-	(29 855)	-	-	-	15 798	-
	3а 2024 г.	42 335	-	31 513	-	(39 345)	-	-	-	34 503	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 857	-	553	-	(642)	-	-	-	1 768	-
	3а 2024 г.	27 680	-	1 847	-	(27 670)	-	-	-	1 857	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 953	-	-	-	-	-	-	-	2 953	-
	3а 2024 г.	10 003	-	-	-	(7 050)	-	-	-	2 953	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	29 017	-	22	-	(29 017)	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	102	-	29 017	-	(102)	-	-	-	29 017	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 337	-	-	-	(2 337)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	27	-	10 542	-	-	-	-	-	10 569	-
	3а 2024 г.	2 050	-	-	-	(2 023)	-	-	-	27	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	649	-	26	-	(196)	-	-	-	479	-
	3а 2024 г.	163	-	649	-	(163)	-	-	-	649	-
Итого	3а 2025 г.	34 503	-	11 150	-	(29 855)	-	-	X	15 798	-
	3а 2024 г.	42 335	-	31 513	-	(39 345)	-	-	X	34 503	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	9 000	-	-	-	-	9 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	9 000	-	-	-	-	9 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	367 175	71 079	11	(355 008)	-	-	83 257
	3а 2024 г.	117 021	318 702	131	(68 679)	-	-	367 175
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25	47	11	(25)	-	-	58
	3а 2024 г.	32 123	25	-	(32 123)	-	-	25
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	221 092	-	-	(216 925)	-	-	4 167
	3а 2024 г.	63 567	191 942	-	(34 417)	-	-	221 092
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	104 976	45 558	-	(104 976)	-	-	45 558
	3а 2024 г.	3 840	104 845	131	(3 840)	-	-	104 976
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	462	-	-	(462)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	519	-	-	-	-	519
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 720	24 927	-	(112)	-	-	27 535
	3а 2024 г.	58	325	-	2 337	-	-	2 720
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	37 196	-	-	(32 103)	-	-	5 093
	3а 2024 г.	16 396	20 800	-	-	-	-	37 196
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	416	-	-	(121)	-	-	295
	3а 2024 г.	197	219	-	-	-	-	416
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	746	-	-	(746)	-	-	-
	3а 2024 г.	312	546	-	(112)	-	-	746
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	28	-	-	-	-	32
	3а 2024 г.	14	-	-	(10)	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	52	-	-	(52)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	367 175	80 079	11	(355 008)	-	X	92 257
	3а 2024 г.	117 021	318 702	131	(68 679)	-	X	367 175

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	-	230 330	2 500

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	230 330	2 500
--	---	---------	-------

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 920	1 203	75	1 642
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 920	1 203	75	1 642
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	1 018	2 018
Затраты на оплату труда	21 145	14 957
Отчисления на социальные нужды	3 612	2 559
Амортизация	1 815	1 734
Прочие затраты	118 788	66 191
Итого по элементам	146 377	87 459
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5 712	(5 712)
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 089	81 747

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.	-	-	-	-