

Общество с ограниченной ответственностью «БизнесРешение «Маркетинг»

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025  
ООО «БизнесРешение «БРМ»

### **1. Общая информация об организации**

ООО «БизнесРешение «БРМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включается:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2. Краткая характеристика деятельности организации**

2.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «БизнесРешение «Макетинг»

Сокращенное наименование – ООО «БизнесРешение «БРМ»

2.2. Юридический адрес – 117570, Город Москва, ул Красного Маяка, д. 15А, стр. 1, Э ПОД П I ЧК 3 ОФ 36

2.3. Дата государственной регистрации – 04.05.2007.

2.4. Уставный капитал составляет 10 000 руб. оплачен полностью Участниками Общества по состоянию на 31.12.25 г. являются :

– Дунюшкин Ф.И. с долей 49 процентов;

–Ерашов Д.А., с долей 51 процент;

Конечный бенефициар в целях Федерального закона № 115-ФЗ – Ерашов Д.А.

2.5. Информация об органах управления

До 27.01.2026 г. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ерашов Д.А., Решение №1 от 10.01.2023 г. С 27.01.2026 г.

Дунюшкин Ф.И. , протокол №1 от 26.01.2026 г.

2.6.. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– продажа программных продуктов 1С (код ОКВЭД 46.51);

– оказание консультационных услуг, связанных с программными продуктами 1С (код ОКВЭД 62.02).

2.7. Проведенная инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 29 декабря 2025 года по следующим объектам:

-основные средства;

-товарно-материальные ценности;

-денежные средства;

-расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами;

-расходы будущих периодов;

-нематериальные активы;

-расчеты с подотчетными лицами;

-расчеты по налогам и сборам;

-предоставленные займы;

-расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям.

Расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлены.

2.8. Применяемый режим налогообложения УСН доходы – расходы.

### **3. Основные положения учетной политики**

#### **Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

#### **Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

#### **Основные средства**

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. рублей.

ФСБУ 6/2020 не применяется к активам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

объекты стоимостью до 40 000 руб., если срок их использования свыше 12 месяцев.

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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

### **Нематериальные активы**

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

В момент приобретения (создания) незначительных НМА:

- Дт 90.02 (90.08, 91.02) Кт 60, 10, 70, 69, ... — признание в расходах стоимости активов.  
Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных НМА.  
Если аккумуляция капитальных затрат по незначительным НМА носит длительный характер (более одного отчетного периода), то используется счет 08.05 «Приобретение НМА»:
- Дт 08.05 Кт 60, 70, 69, 10, ... — затраты на капитальные вложения в незначительные НМА;
- Дт 90.02 ( 90.08, 91.02) Кт 08.05 — списание в расходы стоимости незначительных НМА в периоде завершения капвложений.

Для осуществления контроля за списанными с баланса незначительными НМА, в момент признания их стоимости в расходах:

- Дт НМЦ.04. забаланс.счет – оприходование за балансом активов.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.

#### **Порядок учета затрат на неисключительные права, не учитываемые в составе НМА.**

В момент приобретения неисключительных прав, не учитываемых в составе НМА:

- признаются расходами текущего периода, при стоимости объекта до 100 000 руб. :
  - Дт 20 (90.02), 26 (90.08), 44 (90.07), 91.02 Кт 08 (60);

Для осуществления контроля за списанными с баланса неисключительными правами, в момент признания их стоимости в расходах:

- Дт НМЦ.01 забаланс.счет – оприходование за балансом активов.

«Авансы, выданные за пользование неисключительными правами на программное обеспечение, относятся на расходы ежемесячно, если по ним одновременно выполняются следующие условия;

- неисключительные права не признаются нематериальными активами по ФСБУ 14/2022;
- сумма аванса превышает 100 000 руб.;
- период использования неисключительными правами входит в несколько отчетных периодов».

Основание: пункт 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт А.2 решения Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"» от 22.12.2023 № 657.

### **Учет МПЗ**

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (далее - незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 40 000 руб., если срок их использования свыше 12 месяцев.
- Объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:
  - ◆ Запасы для управленческих нужд

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

### **Учет аренды**

В связи с правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (субъект малого предпринимательства), организация принимает решение **не использовать** право на освобождение от признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде, предусмотренное подпунктом «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018.

#### **Формирование стоимости ППА.**

При признании ППА его первоначальная стоимость формируется как сумма обязательства по аренде на дату оценки.

В связи с правом на упрощенный учет, Организация принимает решение **не включать** в фактическую стоимость ППА (и не увеличивать на них обязательство по аренде) затраты, которые в противном случае подлежали бы капитализации (например, затраты на доставку, монтаж, приведение в состояние, пригодное для использования), если их сумма **не является существенной**. Указанные затраты признаются в расходах текущего периода.

Оценка обязательства по аренде. Оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (без применения процедуры дисконтирования). Ставка дисконтирования не рассчитывается.

### **Амортизация ППА и дальнейший учет**

- Амортизация права пользования активом начисляется **линейным способом** в течение срока аренды.
- Проценты по обязательству по аренде **не начисляются** (в связи с отказом от дисконтирования). Арендные платежи, уплачиваемые арендодателю, относятся непосредственно на уменьшение обязательства по аренде.

### **Учет расходов**

Обычным видом деятельности для организации является продажа программных продуктов и сервисов 1С, сопровождение программного обеспечения на платформе 1С.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг, выполнением работ;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на страховые взносы, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг;

- прочие расходы, отраженные по дебету счета 20 «Основное производство»

Прямые расходы отражаются по дебету счета 20 "Основное производство"

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, списываются в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных. Используется метод «Директ-Костинг»

### **Учет доходов**

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги. Счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» не применяется.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе прочих доходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

### **4. Пояснения к отчетности**

4.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления.

4.2. Бухгалтерская отчетность ООО «БизнесРешение «Маркетинг» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

4.4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды №26/25 от 01.07.2025 с ИП Клейменовым А.А. и Клейменовым С.А. без права выкупа. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4.5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» учитываются права пользования активами по офисному помещению и офисное оборудование (см. таблицы 4.1 - 4.3)<sup>1</sup>.

**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	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)
	За 2024 г.	65	(43)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	65	(65)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)
	За 2024 г.	65	(43)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	65	(65)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<sup>1</sup> Все таблицы в пояснении заполнены в тыс. руб.

насаждения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	79	(59)	214	(292)	105	(46)	-	-	-	-	-

активами - всего	За 2024 г.	26	(16)	133	(80)	26	(70)	-	-	-	79	(59)
в том числе: Здания	За 2025 г.	79	(59)	214	(292)	105	(46)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	(16)	133	(80)	26	(70)	-	-	-	79	(59)

#### 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	-	20	32
в том числе:			
Здания (аренда офиса)	-	20	11
Офисное оборудование	-	-	22
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.6. По строке 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" и строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражен выданный процентный займ, которые был перекалфицирован из краткосрочных в долгосрочные в связи с подписанием доп. соглашения к договору займа № МР/03/01 от 23.03.2021 г.

В соответствии с условиями допсоглашения, срок возврата основной суммы долга в размере 900 тыс. рублей был продлен до 28.03.2027 г. В связи с изменением срока погашения указанная задолженность была перекалфицирована из краткосрочной в долгосрочную и отражена в составе внеоборотных активов по строке 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	900	900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	900	900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	(900)	-	-
	За 2024 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-	900	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	(900)	-	-
	За 2024 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-	900	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-	900	-
	За 2024 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-	900	-

#### 4.7 Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

По данным инвентаризации на 31.12.2025 г. числятся запасы на сумму 3 401 тыс. руб. К ним относятся товары в виде авиа зап. частей на экспорт. Также строка 1210 включает в себя незавершенное производство на сумму 165 тыс. руб.

#### 4.8. По строке 1240 отражается дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности прилагается (см. таблицу 7)

**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			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	29 739	(8)	106	-	(6888)	-	-	-	22 957	(22 680)
	3а 2024 г.	26 221	(83)	3 624	-	(27)	(79)	(79)	-	29 739	(8)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	4	-	3	-	(4)	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	29 565	(8)	58	-	(6 885)	-	-	-	22 737	(22 680)
	3а 2024 г.	26 091	(83)	3 576	-	(24)	(79)	(79)	-	29 565	(8)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	171	-	45	-	-	-	-	-	216	-
	3а 2024 г.	126	-	45	-	-	-	-	-	171	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	29 739	(8)	61	-	(7 743)	-	-	X	22 957	(22 680)
	3а 2024 г.	26 221	(83)	3 624	-	(27)	(79)	(79)	X	29 739	(8)

**4.9. Снижение нераспределенной прибыли организации обусловлено начислением резерва по сомнительным долгам.**

По состоянию на 31 декабря 2025 года сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности покупателя ТОО «Global Sprages» в сумме 22 663 тыс. руб. Резерв создан в связи с невозможностью погашения задолженности вследствие применения финансовых санкций в отношении банковской системы Российской Федерации.

Общая сумма резерва по сомнительным долгам, начисленного за 2025 год, составила 22 672 тыс. руб.

**4.10 По строке 1450 и 1520 бухгалтерской отчетности отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность.**

Расшифровка прилагается.

**8.Обязательства**

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12670	-	-	(17)	-	(12653)	-
	За 2024 г.	9014	208	-	(200)	-	3649	12670
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9004	-	-	-	-	(9004)	-
	За 2024 г.	9004	-	-	-	-	-	9004
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3649	-	-	-	-	(3649)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	3649	3649
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по аренде	3а 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	3а 2024 г.	10	208	-	(200)	-	-	17
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	599	772	-	(495)	(7)	12 653	13 522
	3а 2024 г.	4 279	497	-	(529)	-	(3649)	599
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	135	173	-	(134)	-	9004	9 178
	3а 2024 г.	134	134	-	(133)	-	-	135
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	383	579	-	(361)	(7)	3649	4 243
	3а 2024 г.	4 060	363	-	(391)	-	(3649)	383
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.								
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	60	18	-	-	-	-	-	79
	3а 2024 г.	65	-	-	(5)	-	-	-	60
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	20	2	-	-	-	-	-	23
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	13 269	772	-	(512)	(7)	X		13 522
	3а 2024 г.	13 293	514	-	(539)	-	X		13 269

В связи с истечением срока менее 12 месяцев до даты погашения, задолженность по авансу полученному от клиента ZINA FLIGHT SUPPORT LLC и кредиторская задолженность перед поставщиком ПАО "АВИАКОМПАНИЯ "Ютэйр" переквалифицирована на 31.12.2025 в состав краткосрочных обязательств и отражена по строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса.

#### 4.11 Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах прилагается

##### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 709	564
Затраты на оплату труда	1 380	1 383
Отчисления на социальные нужды	270	245
Амортизация	46	91
Прочие затраты	2 086	1 770
Итого по элементам	5 491	4 053
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 491	4 053

4.12. По строке 2350 отражено начисление резерва по сомнительной задолженности в размере 22 672 тыс. руб. за 2025 г.

#### 5. Прочая информация.

5.1. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7 482 тыс. руб. Выручка выросла на 29% по сравнению с 2024 годом.

5.2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Компания не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Бенефициаром компании является г-н Ерашов Д.А. гражданин РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество произвело в его пользу следующие выплаты:

- в виде заработной платы – 1 380 тыс. руб.

- в виде дивидендов – 780 тыс. руб.

5.3. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

5.4. События после отчетной даты.

С 27.01.2026 г. в организации сменился генеральный директор. Согласно протоколу №1 от 26.01.2026 г. Генеральным директором Общества назначен Дунюшкин Ф.И.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

\_\_\_\_\_ Дунюшкин Ф.И.