

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Т-Капитал»
за 2025 год.**

г. Липецк

1. Сведения об организации

1.1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Т-Капитал»

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Т-Капитал»

Юридический адрес: 398006, Липецкая область, г. Липецк, ул. Краснозаводская, д.1

ИНН 4824052597 КПП 482401001

ОГРН 1104823014020, Зарегистрировано 21.10.2010 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Липецкой области .

ГРН 2104823256734 – постановка на учет Общества в качестве налогоплательщика в ИФНС по Октябрьскому району г.Липецка 21.10.2010 г.

Средняя списочная численность за 2025 - 5 чел., за 2024 - 7чел., за 2023 год- 11 чел.

ООО «Т-Капитал» имеет в своем составе 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в 2021 году и находящееся по адресу : г. Москва, ул. Льва Толстого, д.5, стр.1

ООО «Т-Капитал» занесено в реестр субъектов малого предпринимательства, как микропредприятие.

ООО «Т-Капитал» было переименовано 30.12.2021 года из ООО «ТягачиАктив» (Протокол общего решения участников ООО «ТягачиАктив» № 7/1-21 от 10.12.21г.

Продолжительность деятельности Общества не ограничена.

1.2 Основные и дополнительные виды деятельности

Основной вид деятельности :

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные виды деятельности :

45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами

46.62 Торговля оптовая станками

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.77 Торговля оптовая отходами и ломом и другие

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Лицензии

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Информация об органах управления Обществом

Органами управления Общества являются: Общее собрание Участников Общества и Генеральный директор Общества. Генеральным директором Общества избрана Волкова Т.В. сроком на 2 года (Протокол внеочередного общего собрания участников ООО«Т-Капитал» №1/1-24 от 22.02.2024г).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его Участников. Участниками Общества с долей принадлежащего имущества более 10% являются:

Состав участников	Резидент/ нерезидент РФ
-------------------	-------------------------

Состав участников	Резидент/ нерезидент РФ
ООО «Научно- Производственное Объединение «Теханалитика», ИНН 1655395136, 99,999% доля, с 17.05.2019 г. по настоящее время	резидент РФ

1.4 Информация о контрольных органах организации

В соответствии с Уставом ООО «Т-Капитал» для осуществления контроля за деятельностью Общее собрание Участников может избрать Ревизора Общества. Ревизор Общества подотчетен Общему собранию Участников Общества. В 2025 году Общим собранием Участников ООО «Т-Капитал» Ревизор Общества не избирался.

1.5 Информация об осуществляющих бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Общества. В 2025 обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

1.6. Аудитор Общества.

ООО «Т-Капитал» подлежит обязательному аудиту за 2025 год.

Аудитором Общества утверждено ООО «Аудиторская компания «Эталон» ОГРН 1022101268419, ИНН 2129042836, КПП 213001001, адрес: 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Московский проспект, д. 17, стр. 1, помещение 15.

2. Информация об Учетной политике

Учетная политика сформирована в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6.12.11 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н, ПБУ и других нормативных актов действующего законодательства РФ, регулирующего вопросы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «Т-Капитал» осуществлялся в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом по предприятию от 28.12.2024 г.

Принципы и правила учетной политики по налоговому учету разработаны в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами Российской Федерации, регулирующими налоговый учет.

Налоговый учет в ООО «Т-Капитал» осуществлялся в соответствии с Учетной политикой по налоговому учету, утвержденной приказом по предприятию от 28.12.2024 г.

При формировании учетной политики предполагается, что:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется 1 раз в год на отчетную дату.

2.1. Изменения и дополнения в Учетной политике по бухгалтерскому учету

Досрочное применение стандартов

Не применялись досрочно (до наступления срока обязательного применения) нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету и утвержденные ими правила.

ФСБУ 9/2025 обязателен к применению с бухгалтерской отчетности за 2027 год. Общество не применяло указанный федеральный стандарт досрочно (до наступления срока обязательного применения).

В учетную политику на 2025 год внесены изменения в связи с принятием нового и (или) изменением действующего нормативно-правового акта.

ФСБУ 4/2023 – стандарт не предусматривал особого порядка первого применения, корректировка показателей осуществлялась ретроспективно

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

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

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В отчетном периоде скорректированы значения строк бухгалтерского баланса предшествующих отчетных периодов:

- 1150 «Основные средства» в связи с введением строки 1160 «Инвестиционная недвижимость»
- 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» в связи с изменением подходов к детализации строк бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректи- ровки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки	Сумма до корректи- ровки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	71 058	(71 058)	0	73 366	(73 366)	0
Инвестиционная недвижимость	1160	0	71 058	71 058	0	73 366	73 366
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Дебиторская задолженность	1230	349 725		349 725	403 812		403 812
Расчеты по налогам и сборам		15	(15)				
Сальдо по ЕНС		3 779	(3 779)				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		59	(59)				
Расчеты с подотчетными лицами		2	(2)				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		29 697-	(24 181)	5 516	55 768	(47 236)	8 532
Проценты по выданным займам			27 937	27 937		47 236	47 236
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	603 533		603 633	841 696		841 696
Расчеты по налогам и сборам		9000	7 904	16093	591	6 173	6 764
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		7094	(7094)		6 173	(6 173)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		467 115	(466 85 8)	765	600 518	(596 858)	3 660
Задолженность по договорам уступки права требования		466 858	466 858			596 858	596 585
БАЛАНС		869 329		869 329	1 059 979		1 059 979

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	239 994	(202 043)	37 951
Прочие расходы	2350	(219 318)	(202043)	(17275)

Корректировки отчета о финансовых результатах связаны с изменением подходов к свернутому представлению аналогичных операций с имущественными правами.

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	111 061	206 998	318 059
Прочие поступления	4119	75 145	206 998	282 143
Платежи - всего	4120	(81 334)	(437 422)	(518 756)
Прочие платежи	4129	(152)	(437 422)	(437 574)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29 727	(230 424)	(200 697)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	210 759	(206 998)	3 761
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	206 998	(206 998)	0
Платежи - всего	4220	(466 279)	437 422	(28 857)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(437 422)	437 422	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(255 520)	230 424	(25 096)

Корректировки отчета о движении денежных средств связаны с изменением подходов к классификации операций по выдаче займов и приобретению прав требований на краткосрочной основе в составе операционной деятельности.

2.2 Раскрытие информации о показателях учетной политики оказывающих влияние на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями

В бухгалтерской отчетности авансы, выданные под приобретение основных средств, нематериальных активов, НИР и ОКР подлежат отражению в разделе «Внеоборотные активы». К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарту бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В отношении активов, характеризующихся одновременно вышеуказанными признаками основного средства, но имеющих стоимостной лимит не выше 100 000 (Сто тысяч) рублей не применяются положения ФСБУ 6/2020. Общество, применяя вышеуказанный стоимостной лимит, ориентируется на результаты проведенного инвестиционного анализа, который показывает незначительную долю таких активов и их незначительные сроки полезного использования. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (если они соответствуют критериям отнесения к основным средствам) и транспортные средства.

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств отражается в бухгалтерском балансе по графе «На 31 декабря 2021 г.» и составила 2 329 тыс.руб.

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

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное самостоятельно имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом.

Первоначальной стоимостью материально-производственные запасы, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Предприятием.

- Стоимостная оценка при списании запаса определяется как средняя скользящая цена, рассчитываемая по каждому номенклатурному номеру.

- Средняя стоимость материалов определяется по себестоимости каждой единицы.

- Общехозяйственные расходы (счет 26) предприятия полностью списываются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), (за исключением ситуаций, когда они непосредственно связаны с созданием или приобретением какого-либо актива), закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

- Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на балансовом счете 90.01 «Выручка». Учет доходов (выручки) от продажи товаров, работ, услуг, себестоимости ведется по номенклатурным группам. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, которые непосредственно являются предметом деятельности Общества. Доходы, не являющиеся видами экономической деятельности Общества, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91.01 Прочие доходы».

- Общество формирует резервы в соответствии с действующим законодательством в случае наличия оснований для их создания. Резерв создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная гарантиями. В отношении прав требования, приобретенных ниже их учетной стоимости, размер резерва должен быть скорректирован на процент дисконта.

Инвестиционная недвижимость

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для представления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционная недвижимость. Первоначальное признание и последующий учет инвестиционной недвижимости осуществляется по исторической стоимости приобретения, включая напрямую связанные с приобретением расходы. Данный подход применяется ко всем объектам инвестиционной недвижимости. Методы и сроки амортизации объектов инвестиционной недвижимости не отличаются от методов и сроков амортизации объектов основных средств.

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 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 расходы и доходы.

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 отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета 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.

Признание дохода осуществляется в момент полного или частичного погашения задолженности пропорционально цене приобретения при наличии уверенности в получении дохода.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Отражение прочих расходов и доходов в Отчете о финансовых результатах.

В составе статей прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто, отражаются результаты следующих операций:

- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса ЦБ в рамках одной хозяйственной операции и/или сделки;

- - Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса ЦБ по обязательствам, выраженным в иностранной валюте в рамках одного договора и/или спецификации и/или сделки;
- - Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, относящейся к одной и той же задолженности (в рамках одного контрагента и договора), возникшей в разные промежутки одного и того же отчетного периода (года);
- - Операции от списания (ликвидации) объектов внеоборотных активов и материально-производственных запасов;
- - Операции по переданным в счет оплаты ценным бумагам за поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги и т.п.) (использование векселей в качестве средства платежа);
- - Операции по предъявленным к погашению ценным бумагам эмитенту;
- - Операции по прекращению обязательств, связанных с имущественными правами требования и обязательствами зачетом встречных требований;
- - Операции по реализации (погашению) имущественных прав;
- - Операции по созданию и восстановлению резерва сомнительных долгов (под обесценение ценных бумаг) в связи со сделками перевода долга с Первоначального Должника на Нового Должника с согласия Кредитора (смена Должника в обязательстве) в рамках одного и того же обязательства (договора, спецификации, акта, накладной), если ранее резерв был создан в прошлом отчетном периоде;
- - Операции по корректировке величины оценочных значений в течение отчетного периода;
- - Операции по отражению доходов в виде процентов, начисляемых на сумму требований конкурсного кредитора в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве), если критерии признания пункта 12 ПБУ 9/99 не выполняются.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

3. Раскрытие информации о показателях отчетности оказывающих влияние на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями.

3.1 Активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах .

Наименование показателя	На 31.12.2025г , тыс. руб.	На 31.12.2024г, тыс. руб.	На 31.12.2023г , тыс. руб.
1.Номинальная стоимость финансовых вложений	3 360 686	3 791 382	7 201 704
2.Залоговые обязательства :			
2.1.Полученные (ООО «Т-Капитал» залогодержатель)			
от ООО «Уорстон-Инвест» в обеспечение исполнения договора купли-купли продажи №41-21 от 10.11.21г	-	В 2024 году зalog снят, в связи с исполнением обязательств	99 000
Акции АО Горизонт(100 шт.) по договору займа с ИП Мигаль А.П.	210 000	210 000	-
Залог имущества по договору займа с ИП Абакумова О.А.	24 000	24 000	24 000
Залоговые обязательства :			

2.2.Выданные (ООО «Т-Капитал» залогодатель)			
Перечень имущественных прав в обеспечение исполнения обязательств по договору займа с ООО«КТЗ»	582 809		

Дополнительная информация по обеспечениям полученным

Вид обеспечения и обеспеченного актива	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Стоимость обеспеченного актива	Текущая стоимость имущества, полученного в залог*	Стоимость обеспеченного актива	Текущая стоимость имущества, полученного в залог*	Стоимость обеспеченного актива	Текущая стоимость имущества, полученного в залог*
Залоги, предметы которых не находятся под контролем Общества	234 000	234 000			123 000	123 000
В т.ч. в отношении						
Финансовые вложения	234 000	234 000	234 000	234 000	99 000	99 000
Дебиторская задолженность					24 000	24 000

* В расчет текущей стоимости активов принимались доступные организации сведения о справедливой стоимости активов, а при ее отсутствии иные доступные оценки

Ограничения использования переданной в залог дебиторской задолженности и прочих имущественных прав установлены договором залога № 88-ОООКТЗ от 19.12.2025 (далее – Договор), заключенным между ООО «Т-Капитал» (Залогодатель) и ООО «КТЗ» (Залогодержатель), а именно Залогодатель обязуется не распоряжаться каким-либо образом предметом залога без письменного согласия Залогодержателя (п.5.1.4. Договора), а также не передавать в залог предмет залога иным лицам без предварительного письменного согласия Залогодержателя (п.5.1.3. Договора).

Возможности использования полученного в залог имущества установлены действующими договорами: договором залога имущества № 20/1-2022 от 25.11.2022, заключенным между ООО «Т-Капитал» (Залогодержатель) и ИП Абакумова О.А. (Залогодатель) и договором залога № 7-24 от 13.06.2024, заключенным между ООО «Т-Капитал» (Залогодержатель) и ИП Мигаль А.П. (Залогодатель), право Залогодержателя пользоваться переданным ему предметом залога не предусмотрено.

По состоянию на 31.12.2025 ООО «Т-Капитал» для целей ведения основных видов деятельности арендует:

- нежилое помещение общей площадью 197,67 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Льва Толстого, д.5, стр.1 под офисные цели. Стоимость передаваемого арендованного помещения договором не определена.

- земельный участок, расположенный по адресу : РФ, Липецкая обл, г.Липецк, кадастровый номер 48:20:0041801:604.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются Обществом в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Расходы на арендные платежи в связи с использованием возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (операционная аренда) за 2025 год по двум объектам составили 567 тыс. руб., будущие арендные платежи на 2026 год составят 598 тыс. руб.

3.2 Перечень дочерних, зависимых и прочих обществ ООО «Т-Капитал» по состоянию на 31.12.2025 года.

ООО «Т-Капитал» владеет 100 % долей в уставном капитале ООО «СК», 50 % долей в уставном капитале ООО «СПЕЦИНВЕСТ» и 100 % долей в уставном капитале ООО «Отель –ДИС».

3.3. Информация о займах и кредитах ООО «Т-Капитал» на 31.12.2025 г.

Банк	Дата заключения договора (соглашения)	Дата окончания договора (соглашения)	Итого задолженность, тыс.руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.
I. ЗАЙМЫ				
1. Краткосрочные				
ГОРИЗОНТ АО	26.06.2024	26.06.26	208 285	60 080
КТЗ ООО	25.04.2025	31.12.26	6 500	455
КТЗ ООО	19.12.2025	18.12.2026	580 000	318
Всего краткосрочные займы на 31.12.2025г.			794 795	60 853

Кредитов, полученных в банках, на 31.12.25 года ООО «Т-Капитал» не имеет.

По состоянию на 31.12.2025г. открытых депозитов не было.

3.4. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

В составе прочей дебиторской задолженности (таблица 7.1 табличных пояснений), в том числе отражена задолженность по договорам займа выданным, в части начисленных процентов за пользование займами :

на 31.12.2024г. - 27 934 тыс. руб.

на 31.12.2025г. - 72 764 тыс. руб.

В 2025 году была погашена кредиторская задолженность в размере 586 388 руб. Для погашения задолженности были привлечены заемные денежные средства в размере 580 000 тыс руб.

прочей кредиторской задолженности (таблица 8.1 табличных пояснений), в том числе отражена задолженность по договорам уступки права требования :

на 31.12.2023г. - 596 858 тыс. руб.

на 31.12.2024г. - 466 858 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 отражена задолженность в сумме 215 160 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Указанная задолженность связана с продажей товаров, реализованных на условиях рассрочки (отсрочки) платежа, что является обычной практикой для Общества для таких категорий товаров (недвижимости и прочих активов, приобретаемых на торгах). Учитывая это, Общество считаем такую дебиторскую задолженность погашаемой в рамках операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Информация о финансовых вложениях.

Долговые финансовые вложения представлены выданными займами и правами требований коммерческих организаций со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2025, 31.12.2024. 31.12.2023. Весь объем долговых финансовых вложений Общество планирует удерживать до момента погашения.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Информация о потенциально существенных финансовых рисках, связанных с финансовыми вложениями организации: существенные риски неисполнения обязательств отсутствуют, балансовая стоимость приобретенных прав учитывает оценку возможных потерь в случае неисполнения обязательств должниками.

3.5. Активы и обязательства в иностранной валюте

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	106,1028

В 2025 году в ООО «Т-Капитал» операций, выраженных в иностранной валюте не было.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	Данные бухгалтерского баланса			Отчет о движении денежных средств		
	На 31.12.2025 (стр.1250)	На 31.12.2024 (стр.1250)	На 31.12.2023 (стр.1250)	На 31.12.2025 (стр.4500)	На 31.12.2024 (стр.4500)	На 31.12.2023 (стр.4500)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 303	156 768	354 288	1 303	156 768	354 288
В т.ч.						
Средства на расчетных счетах	1 303	156 768	962	х	х	х
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	353 362	х	х	х
Депозитные вклады сроком до 90 дней или с возможностью досрочного расторжения	-	-	353 326	-	-	353 326

3.6. Информация по доходам и расходам общества

3.6.1 Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%*:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс.руб.	
	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров	-	7 588
Предоставление в аренду имущества	6 277	5 932
Итого	6 277	14 169

3.6.2 Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%*:

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг , тыс.руб.	
	2025г.	2024 г.
Продажа товаров	-	3 935
Предоставление в	1 074	1 074

аренду имущества		
Итого	1 074	5 009

3.6.3 Управленческие расходы, доля которых составляет более 5%:

тыс.руб.

Наименование расходов	2025	2024
Управленческие расходы - итого	14 379	35 901
в том числе :		
Оплата труда персонала и вознаграждение по договорам ГПХ	10 250	29 209
Расходы на обязательное страхование в ПФ, ФСС, ОМС с оплаты труда персонала	1 811	4 671
Налоги (имущественные : налог на имущество и земельный налог)	1 663	1 821
Прочие	655	200

3.6.4 Коммерческие расходы, доля которых составляет более 5%:

тыс.руб.

Наименование расходов	2025	2024
Коммерческие расходы - итого	33	476
в том числе :		
Агентское вознаграждение		376
Амортизация		95
Оценка товара	33	
Прочие		5

3.6.5.Состав прочих доходов, расходов.

тыс.руб.

	Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
ПБУ 9/99 п. 7	Восстановленные оценочные обязательства (резервы по сомнительным долгам , резервы под обесценение финансовых вложений, резервы под обесценение ТМЦ)		699
ПБУ 9/99 п. 7	Поступления от уступки прав требования долга		33 360
ПБУ 9/99 п. 7	Доходы от реализации основных средств		3 761
ПБУ 9/99 п. 7	Прочие доходы		130
	Итого прочие доходы		37 951

	Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы, связанные с продажей имущественных прав по договорам уступок прав требования долга и расходы на	4 341	0

	приобретение имущественных прав при гашении долга должником.		
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	139	328
ПБУ 10/99 п. 11	Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	2 784	15 379
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы связанные с продажей основных средств		1 361
ПБУ 10/99 п. 11	Прочие расходы	69	207
	Итого прочие расходы	7 333	17 275

Расшифровка статьи 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 2320 «Проценты к получению» - всего	46 790	77 285
В том числе		
По займам	44 830	39 701
По договорам банковского счета и депозитам	1 960	37 584

Расшифровка статьи 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 2330 «Проценты к уплате» - всего	40 290	33 251
В том числе		
Проценты по займам	40 290	33 251

3.7. Элементы амортизации инвестиционной недвижимости.

- срок полезного использования объекта основных средств (здания): 77 лет (924 мес.)
- ликвидационная стоимость на 31.12.2025 г. составила 3 327 тыс.руб. на 31.12.2024г. - 3.327 тыс.руб, на 31.12.2023г – 3 327 тыс.руб.

Способ начисления амортизации инвестиционной недвижимости – линейный.

3.8. Отчет о движении денежных средств.

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

3.8.1. Информация о прочих поступлениях денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	3 492	282 143
в т.ч.		
возврат от контрагентов	8	83
проценты по договорам банковского обслуживания, депозитам	1 984	37 584
сальдо денежных потоков по НДС	-	37 478

Наименование показателя	2025 год	2024 год
возврат займа	1 500	
Поступления в погашение приобретенных прав требования		206 998
Строка 4219 «Прочие поступления»:	-	-
Строка 4319 «Прочие поступления»:	-	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

3.8.2. Информация о прочих платежах по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	478 866	437 574
в т.ч.		
услуги банка	140	152
выдача краткосрочных займов	1 500	210 000
оплата по договорам кредиторской задолженности по договорам уступки прав	477 226	227 422
Строка 4229 «Прочие платежи»:		
Строка 4329 «Прочие платежи»:	245 550	-
в т.ч. финансовая помощь участнику Общества	245 550	-

2025 году ООО «Т-Капитал» предоставило безвозмездную финансовую помощь участнику Общества ООО «НПО «Теханалитика» в сумме 245 550 тыс. руб. на основании Договора о предоставлении безвозмездной финансовой помощи от 16.01.2025г.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (вступил в силу с 01.01.2013), Приказа Минфина России от 04.10.2023г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральных стандартов, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности Общества: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним сформированы в соответствии с Приказом

Минфина России от 04.10.2023г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» .

Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения непрерывности деятельности, поскольку руководство считает, что предприятие сможет исключить события и условия, влияющие на непрерывность деятельности, указанные в разделе 4.1 данных Пояснений.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимость во внесении которых возникла бы в том случае, если бы предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о ее непрерывности.

4.1 Информация об особенностях составления отчётности

Отступлений от правил бухгалтерского учёта при формировании отчётности за отчётный год допущено не было.

4.1.2 Бухгалтерский баланс

Тыс. руб.

Показатель формы «Бухгалтерски й баланс»	За 2025 год		Разница	Пояснения
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.		
Стр. 1160 Инвестиционная недвижимость	69 984	71 058	-1 074	Изменение показателя связано с начисленной амортизацией основных средств за 2025год.
Стр. 1210 Запасы	3 141	6 295	-3 154	Уменьшение остатка ТМЦ связано с начисленным резервом под обесценение ТМЦ в 2025г .
Стр.1230 Дебиторская задолженность	319 824	349 725	-29 901	Уменьшение дебиторской задолженности связано с погашением покупателями договорной дебиторской задолженности, срок оплаты по которой наступил в 2025году.
Стр. 1240 Финансовые вложения	241 773	282 438	-40 665	Уменьшение активов по стр. 1240 произошло по причине реализации приобретенных ранее прав требования долга по договору цессии .
Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	1 303	156 768	-155 465	Изменение остатка денежных средств связано с использованием денежных средств в финансово-хозяйственной деятельности.
Стр. 1370 Нераспреде ленная прибыль (непокрытый	(432 905)	(176 140)	-256 765	Обществом в 2025 году был получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности и выдана финансовая помощь участнику Общества в размере

Показатель формы «Бухгалтерски й баланс»	За 2025 год		Разница	Пояснения
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.		
убыток)				245 550 тыс.руб.
Стр.1510 Заемные средства краткосрочные	855 648	228 234	627 414	Показатель увеличился с связи с полученным займом в 2025 году и направленным на погашение кредиторской задолженности.
Стр.1520 Кредиторская задолженность	4 293	603 633	-602 340	Уменьшение кредиторской задолженности за счет погашения текущей задолженности по договорам со сроком уплаты в 2025году .
Стр. 1540 Оценочные обязательства	-	663	-663	В 2025 году были были восстановлены следующие оценочные обязательства : резерв предстоящих отпусков в сумме 663 тыс. руб .

4.2 Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» .

4.2.1. Движение по отложенным налогам за 2025 г.

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024г.	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы	2 609	839	58	3 390
Постоянный налоговый расход/доход	-	16 044	16 044	-
Условный доход	-	2 662	2 662	-

Движение по отложенным налогам за 2024 г.

Наименование	Остаток на 31.12.2023г.	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на 31.12.2024
--------------	----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	--------------------------

Отложенные налоговые активы	2 197	1 261	849	2 609
Постоянный налоговый расход/доход	-	10 815	10 815	-
Условный расход	-	7 499	7 499	-

Применяемая налоговая ставка:- в 2025 году равна 25% , в 2024 году применялась налоговая ставка 20%.

4.4. Оценочные резервы

ООО «Т-Капитал» создает оценочные резервы под обесценение, которые представляют собой оценку ожидаемых убытков в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также инвестиций. Основными компонентами данных резервов являются: компонент специфических убытков, относящихся к рискам, являющимся значительными по отдельности, и компонент убытков по группе активов, определенных для групп сходных активов в отношении убытков, уже возникших, но еще не идентифицированных.

тыс. руб.

	Резервы под обесценение активов и обязательств	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г
2	Резерв под обесценение финансовых вложений	46 862	48 874
3	Резерв по сомнительным долгам	25 374	25 621
4	Резерв под обесценение товаров	9 423	6 292
5	Резерв предстоящих отпусков	-	663

Изменения оценочных значений не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность.

5. Информация о судебных разбирательствах за 2025 год.

Судебные разбирательства на дату составления отчетности за 2025 год у Общества следующие :

1. По заявлению ООО «Т-Капитал» о включении требований в сумму 394 877 706,28 руб. в реестр требований кредиторов должника АО «ТПР ВГТЗ». Определением АС Волгоградской обл. от 28.02.2025г. по делу № А12-6278/2023 требования ООО «Т-

Капитал» включены в реестр требований кредиторов должника в сумме 394 877 706,28 руб.

2. По заявлению ООО «Т-Капитал» к Рыжих О.И., Костромину К.С. об установлении частного сервитута через земельные участки ответчиков. Решением Железнодорожного городского суда Курской области от 03.10.2024 по делу № 2-65/2024 в иске отказано. Апелляционным определением Курского областного суда от 06.02.2025 Решение Железнодорожного городского суда Курской области от 03.10.2024 оставлено в силе.

Информация долях в уставном капитале

Наименование показателя общества с ограниченной ответственностью	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Неоплаченные доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %	-	-	-
Оплаченные доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %, в т.ч.	100	100	100
Принадлежащие участникам, %	100	100	100
Принадлежащие Обществу, %			
Доли, принадлежащие связанным сторонам, в %, в т.ч.:	100	100	100
дочерним обществам, в %			
иным связанным сторонам, в %	100	100	100

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024, на 31 декабря 2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Чистые активы.

Наименование показателя	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Чистые активы	- 219 966	36 799	7 927

6. Информация о связанных сторонах

6.1 Информация по сделкам, совершенным между обществом и связанными сторонами.

№пп	Наименование Группы связанных сторон	Описание
1	Контролирующие	Конечный бенефициар, материнская компания и юридические лица, которые имеют право прямо или косвенно распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли общества.

		На конец отчетного периода бенефициарными владельцем Общества является Гареев Тимур Махмутович (гражданство: РФ, ИНН 772903840640). Материнской компанией (основным обществом) является ООО «НПО «ТЕХАНАЛИТИКА».
2	Контролируемые	Дочерние и зависимые общества - юридические лица, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данных юридических лиц.
3	Принадлежащие к одной группе лиц	«Сестринские общества» - лица, принадлежащие к группе лиц, материнской компанией которой является ООО «НПО «ТЕХАНАЛИТИКА». Зависимые (ассоциированные) хозяйственные общества. Участники совместной деятельности

Перечень связанных сторон

Полное наименование связанной стороны	ИНН	Группа связанных сторон: контролирующая контролируемая принадлежащая к одной Группе лиц
ООО "НПО "ТЕХАНАЛИТИКА"	1655395136	контролирующая
ООО «СК»	2130052469	контролируемая
ООО «СПЕЦИНВЕСТ»	9702012003	контролируемая
ООО «Отель-ДИС»	2127318687	контролируемая
ООО «РОСЭЛ СТ»	7731395798	принадлежащая к одной Группе лиц
ООО "ЛМЗ"	4824096058	принадлежащая к одной Группе лиц
ООО "ЧСК"	2130217456	принадлежащая к одной Группе лиц
АО «НИИ Стали»	7713070243	принадлежащая к одной Группе лиц
ООО "ПЕРСПЕКТИВА"	7707430353	принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «Центр МИМ Технологий»		принадлежащая к одной Группе лиц
АО «Ф-Динамика		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «МЕТПРОМ»		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «КИТ»		принадлежащая к

		одной Группе лиц
ОАО «НПП «Дальняя связь»		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «ВедаПроект»		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «РКК «Партнер»		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «АВП Технология»		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «МИТЭТ ИНЖИНИРИНГ»		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «ГТМГРУПП»		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «Системная интеграция»		принадлежащая к одной Группе лиц
ООО «ФР»		принадлежащая к одной Группе лиц

6.2. Информация о совершенных операциях со связанными сторонами в отчетном периоде
в разрезе групп связанных сторон в 2025 году.

Таблица

Наименование показателя, / наименование связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	Объем совершенных операций в отчетном периоде, тыс. руб. (без НДС)						
	всего	В том числе					
		По контролю-рующим	По контролируемым	По принадлежащим к одной группе лиц			
				Зависимые общества	Связанные (сестринские) общества	Резерв под обесценение	Форма расчетов
Реализация продукции, товаров, услуг, отраженная в составе выручки от продаж	6 277				6 277		денежная
в том числе							
ЛМЗ ООО	6 277				6 277		денежная
Предоставлено займов	1 500		1 500				
в том числе							
ООО «СК»	1 500		1 500				
Проценты к получению начислено	32		32				денежная

в том числе							
ООО «СК»	32		32				Денежна я
Возвращено займов и процентов начисленных	1 500		1 500				денежна я
в том числе							
ООО «СК»	1 500		1 500				денежна я
Возвращено дебиторской задолженности , в том числе	95 403				95 403		денежна я
АО «НИИ Стали»	95 403				95 403		денежна я
Перечислена безвозмездная финансовая помощь	245 550	245 550					денежна я
НПО ТЕХАНАЛИТИКА ООО	245 550	245 550					денежна я

Наименование показателя / наименование связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	Остаток на конец периода, всего тыс. руб.	в том числе					
		По контролю-рующим	По контролю-руемым	По принадлежащим к одной группе лиц			
				Зависимые общества	Связанные (сестринские) общества	Резерв под обесценение	Форма расчетов
Финансовые вложения (доля в уставном капитале и дебиторская задолженность по договорам уступки)	61		32 689			(32 628)	
В том числе							
ООО «СК»	56		16 374			(16 318)	денежна я
ООО «СПЕЦИНВЕСТ»	5		5				денежна я

ООО «ОТЕЛЬ-ДИС»	0		16 310			(16 310)	денежна я
Дебиторская задолженность, платежи по которой планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 736			1 692	44		
В том числе							
ЛМЗ ООО	44				44		денежна я
ООО «СК»	32			32			денежна я
ООО «ОТЕЛЬ- ДИС»	1 660			1 660			денежна я
Кредиторская задолженность, платежи по которой планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты	350				350		
- авансы полученные							
в том числе:							
ЛМЗ ООО	350				350		денежна я
Задолженность по займам полученным	10		10				
в том числе							
ООО «СК»	10		10				денежна я

**6.3. Информация о совершенных операциях со связанными сторонами в отчетном периоде
в разрезе групп связанных сторон в 2024 году.**

Таблица

Наименование показателя, / наименование связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	Объем совершенных операций в отчетном периоде, тыс. руб. (без НДС)						
	всего	По контролю-рующим	По контроли-руемым	В том числе			
				По принадлежащим к одной группе лиц			
				Зависимые общества	Связанные (сестринские) общества	Резерв под обесценение	Форма расчетов

Реализация продукции, товаров, услуг, отраженная в составе выручки от продаж	12 044				12 044		денежная
в том числе							
ЛМЗ ООО	12 044				12 044		денежная
Реализация прав требования долга	195 903				195 903		денежная
в том числе							
АО «НИИ Стали»	195 903				195 903		Денежная
Предоставлено займов							
в том числе							
Проценты к получению начислено	14 770	14 770					денежная
в том числе							
НПО ТЕХАНАЛИТИКА ООО	14 770	14 770					денежная
Погашение выданных займов и процентов начисленных	195 903	195 903					денежная
в том числе							
НПО ТЕХАНАЛИТИКА ООО	195 903	195 903					Денежная ; по договору переуступки
Получено займов							
в том числе							
НПО ТЕХАНАЛИТИКА ООО							
Проценты к уплате начислено	667	667					денежная
в том числе							
НПО ТЕХАНАЛИТИКА ООО	667	667					денежная
Возвращено займов и процентов начисленных	44 048	44 048					денежная
в том числе							
НПО ТЕХАНАЛИТИКА ООО	44 048	44 048					денежная

Наименование показателя / наименование	Остаток на конец периода,	в том числе		
		По	По	По принадлежащим к одной группе

связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	всего тыс. руб.	контроли -рующим	контро ли- руемы м	лиц			
				Завис имые обще ства	Связан ные (сестр инские) общес тва	Резерв под обесце нение	Форма расчетов
Финансовые вложения (доля в уставном капитале и дебиторская задолженность по договорам уступки)	61		32 689			(32 628)	
В том числе							
ООО «СК»	56		16 374			(16 318)	денежная
ООО «СПЕЦИНВЕСТ»	5		5				денежная
ООО «Отель-ДИС»	0		16 310			(16 310)	денежная
Дебиторская задолженность, платежи по которой планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 700			1 679	21		
В том числе							
ЛМЗ ООО	21				21		денежная
ООО «СК»	11			11			денежная
ООО «ОТЕЛЬ- ДИС»	1 668			1 668			денежная
АО «НИИ Стали»	95 903				95 903		Денежная
Кредиторская задолженность, платежи по которой планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты	350				350		
- авансы полученные							
в том числе:							
ЛМЗ ООО	350				350		денежная
Задолженность по займам полученным	16		16				
в том числе							

ООО «СК»	16		16				денежная
----------	----	--	----	--	--	--	----------

Условия и сроки осуществления операций по договорам с контрагентами не отличаются от обычных условий по аналогичным операциям с третьими лицами.

Информация о существенных денежных потоках с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

тыс. руб.							
Код	Название строки	2025			2024		
		Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего		1508			13	
4120	Платежи – всего		1500		14 048		
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего						
4220	Платежи – всего						
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего						
4320	Платежи – всего	245 550			30 000	12	

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу компании за 2025 год составила 2 676 тыс. руб., в том числе НДФЛ 353 тыс. руб., налоги и взносы – 487 тыс. руб.; сумма начисленного вознаграждения за 2024 составила 2 393 тыс. руб., в том числе НДФЛ 311 тыс.руб, налоги и взносы 376 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.
Существенных событий после отчетной даты не происходило.

8. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности
Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения непрерывности деятельности, поскольку руководство считает, что предприятие сможет исключить события и условия, влияющие на непрерывность деятельности, указанные в таблице

Таблица		
№ пп	События (условия), влияющие на непрерывность деятельности	Описание события (условия) и меры принимаемые к устранению этого события
1	Превышение текущих обязательств над текущими активами	По состоянию на 31 декабря 2025 чистые текущие обязательства Общества превысили оборотные активы на 75 560 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 чистые текущие

		обязательства Общества превысили оборотные активы на 37 214 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет просроченных обязательств в части: - оплаты труда; - налогов и сборов (внебюджетных фондов); - энергоресурсов. - займов.
2	Существенные суммы кредитов и займов	По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет обязательства по заемным средствам. Имеющиеся займы, общей суммой задолженности вместе с начисленными процентами в размере 855 648 тыс. руб., являются краткосрочными и будут погашены в срок.
3	Существенные суммы выданных обеспечений обязательств	По состоянию на 31 декабря 2025 года размер выданных обеспечений обязательств в виде выданных поручительств составляет 582 809 тыс.руб. Данные обязательства предоставлены в обеспечение полученного договора займа.
4	Отрицательные чистые активы	По состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы общества имеют отрицательное значение и составляют -219 966 тыс.руб. основной причиной послужило оказание финансовой помощи материнской компании.
5	Возбуждение исков к Обществу о признании банкротом	Иски о признании Общества банкротом в судебные органы не предъявлялись
6	Специальная военная операция и санкционная политика западных стран	24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. овых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем. Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

В ответ на выявленные риски руководство разработало план по восстановлению чистых активов и поддержанию платежеспособности. Планы руководства включают следующие мероприятия:

- Получение дебиторской задолженности покупателей в соответствии с условиями договора.
- Взыскание с контрагентов долгов, приобретенных по договорам уступки требования долга с дисконтом более 230 млн. руб.
- Возможность реструктуризации долгов перед контрагентами при необходимости.

А при недостаточности собственных средств Общество имеет возможность обратиться за поддержкой к своему основному обществу.

В связи с указанными выше обстоятельствами имеет место существенная неопределенность, которая вызывает значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Тем не менее Общество планирует исполнять свои обязательства в полном объеме. По оценке руководства, план реализации указанных выше мероприятий является реалистичным и позволит Обществу продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Более подробные расшифровки отдельных строк форм Бухгалтерской отчетности за 2025 год приведены в **Приложении 3 – 11** к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Изменение отчетности за 2025 год.

Настоящая отчетность заменяет ранее сданную отчетность в ИФНС 31.03.2026г за 2025 год.

Сверка данных Бухгалтерского Баланса, сданного в ИФНС 31.03.2026г, и настоящего Бухгалтерского Баланса.

Изменения сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств раскрыты в разделе 2. 1 Изменения учетной политики.

В связи с изменением детализации статей бухгалтерского баланса были проведены корректировки в расшифровках следующих строк бухгалтерского баланса, в том числе:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	319 824		319 824
Расчеты по налогам и сборам				
Сальдо по ЕНС		432	(432)	-

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		54	(54)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		103960	(101 740)	2 220
Проценты по выданным займам			72 764	72764
Задолженность по договорам уступки права требования			29481	29481
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	4 293		4 293
Расчеты по налогам и сборам		2610	954	3564
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		818	(818)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		136	(136)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		181	(181)	-
Расчеты с подотчетными лицами		3	(3)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		253	184	437

Сверка данных в Отчете о финансовых результатах , сданного в ИФНС 31.03.2026г, и настоящего Отчета о финансовых результатах .

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код показателя	За 2025 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	65 977	(65 977)	
Прочие расходы	2350	(73 288)	65 977	(7 333)

тыс. руб.

Корректировки отчета о финансовых результатах связаны с изменением подходов к свернутому представлению аналогичных операций с имущественными правами.

Сверка данных в Отчете об изменениях капитала , сданного в ИФНС 31.03.2026г, и настоящего Отчета об изменениях капитала

Наименование показателя	Код показателя	За 2025 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330		(245 550)	(245 550)
В том числе "Финансовая помощь собственникам"			(245 550)	(245 550)
Иные изменения - всего	3340	(245 550)	245 550	

Сверка данных в Отчете о движении денежных средств , сданного в ИФНС 31.03.2026г, и настоящего Отчете о движении денежных средств

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств, в том числе:

Наименование показателя	Код показателя	За 2025 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	115 648	+ 1 499	117 147
В том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	113 656	- 7 511	106 145
Арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	+7 510	7 510
Прочие поступления	4119	1 992	+1 500	3 492
Платежи - всего	4120	(134 830)	- 478 726	(613 556)
в том числе: в связи с оплатой труда работников	4122	(5 271)	-3 238	(8 509)
налога на прибыль организации	4124	-	- 7 815	(7 815)
налогов(сборов) в составе единого налогового платежа	4125	(15 165)	+11 053	(4 112)
прочие платежи	4129	(140)	- 478 726	(478 866)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19 182)	-477 227	(496 409)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	1 500		-
в том числе : от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 500	-1 500	-
Платежи - всего	4220	(477 226)	+477 226	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление	4223	(477 226)	+477 226	-

займов другим лицам				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(477 226)	+ 477 226	-

В связи с описанными выше изменениями бухгалтерской отчетности за 2025 год в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены соответствующие корректировки.

Генеральный директор
22 апреля 2026 г.



Волкова Т.В.

Приложения к пояснениям 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор
22 апреля 2026 г.

Волкова Т.В.



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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	86 000	(14 942)	-	-	-	(1 074)	-	-	-	-	-	86 000	(16 016)	
	3а 2024 г.	88 849	(15 483)	-	(2 849)	1 709	(1 074)	-	-	-	-	-	86 000	(14 942)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	86 000	(14 942)	-	-	-	(1 074)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	88 849	(15 483)	-	(2 849)	1 709	(1 074)	-	-	-	-	-	86 000	(14 942)	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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	69 984	71 058	73 366
в том числе: Здания	69 984	71 058	73 366
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	-	-	-

4.4. 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	69 984	71 058	73 366
в том числе: Здания	69 984	71 058	73 366

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

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

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

Генеральный директор

Волкова Т.В.

22 апреля 2026 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	3а 2025 г.	31 864	(31 518)	-	-	-	-	-	-	31 864	(31 463)
	3а 2024 г.	31 864	(23 941)	-	-	(7 577)	-	-	-	31 864	(31 518)
в том числе: Паи	3а 2025 г.	31 523	(31 518)	-	-	-	-	55	-	31 523	(31 463)
	3а 2024 г.	31 523	(23 941)	-	-	(7 577)	-	-	-	31 523	(31 518)
Акции	3а 2025 г.	341	-	-	-	-	-	-	-	341	-
	3а 2024 г.	341	-	-	-	-	-	-	-	341	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	299 795	(17 357)	1612	(44 236)	(53)	-	2 012	-	257 171	(15 398)
	3а 2024 г.	453 798	(248 312)	223 657	(377 660)	230 955	-	-	-	299 795	(17 357)
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	65 795	(17 357)	112	(42 736)	(53)	-	2 012	-	23 171	(15 398)
	3а 2024 г.	292 896	(248 312)	13 657	(240 760)	230 955	-	-	-	65 795	(17 357)
Предоставленные Займы	3а 2025 г.	234 000	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	234 000	-
	3а 2024 г.	160 900	-	210 000	(136 900)	-	-	-	-	234 000	-
Итого	3а 2025 г.	331 659	(48 875)	1612	(44 236)	(53)	-	2 012	-	289 035	(46 861)
	3а 2024 г.	485 662	(272 253)	223 657	(377 660)	223 378	-	-	-	331 659	(48 875)

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	-	-	-

Генеральный директор

22 апреля 2026 г.

Волкова Т.В.



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.	12 587	(6 292)	37	(60)	10	(3 141)	X	X	12 564	(9 423)
	3а 2024 г.	19 613	(6 834)	181	(7 208)	-	543	X	X	12 587	(6 292)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4	-	37	(41)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	132	(139)	-	-	-	-	4	-
Товары	3а 2025 г.	12 583	(6 292)	-	(19)	10	(3 141)	-	-	12 564	(9 423)
	3а 2024 г.	19 603	(6 834)	50	(7 069)	-	543	-	-	12 583	(6 292)

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	-	-	-

Генеральный директор

Волкова Т.В.

22 апреля 2026 г.



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.	375 344	(25 621)	112 345	-	(142 472)	(19)	(248)	-	345 198	(25 374)
	3а 2024 г.	434 518	(30 706)	139 232	-	(198 402)	(39)	5 085	-	375 344	(25 621)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	221	-	166	-	(192)	(1)	(19)	-	194	(19)
	3а 2024 г.	238	-	9	-	(24)	(2)	-	-	221	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	317 373	(1 421)	37 887	-	(138 903)	-	(266)	-	216 358	(1 155)
	3а 2024 г.	348 204	(398)	95 403	-	(126 233)	(21)	(1 003)	-	317 373	(1 421)
Задолженность по договорам уступки права требования	3а 2025 г.	-	-	29 481	-	-	-	-	-	29 481	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по выданным займам	3а 2025 г.	27 937	-	44 827	-	-	-	-	-	72 764	-
	3а 2024 г.	47 236	-	43 819	-	(63 118)	-	-	-	27 937	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	29 813	(24 200)	-	-	(3 388)	(18)	-	-	26 401	(24 200)
	3а 2024 г.	38 840	(30 308)	-	-	(9 027)	(15)	6 108	-	29 813	(24 200)
Итого	3а 2025 г.	375 344	(25 621)	112 345	-	(142 472)	(19)	(248)	X	345 198	(25 374)
	3а 2024 г.	434 518	(30 706)	139 232	-	(198 402)	(39)	5 085	X	375 344	(25 621)

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	25 374	1 174	25 621	1 421	30 706	6 506
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19	19	-	-	24	24
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 155	1 155	1 421	1 421	374	374
По договору поручительства	24 200	-	24 200	-	30 308	6 108

Генеральный директор

Волкова Т.В.

22 апреля 2026 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	831 867	627 513	-	(599 597)	-	-	859 941
	За 2024 г.	1 050 246	252 261	129	(470 739)	(33)	-	831 867
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119 637	78	-	(119 613)	-	-	101
	За 2024 г.	234 059	(48)	129	(114 472)	(31)	-	119 637
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	280	(97)	-	8	-	-	191
	За 2024 г.	355	-	-	(75)	-	-	280
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	765	27	-	(355)	-	-	437
	За 2024 г.	3 660	512	-	(3 406)	(1)	-	765
Задолженность по договорам уступки права требования	За 2025 г.	466 858	-	-	(466 858)	-	-	-
	За 2024 г.	596 858	-	-	(130 000)	-	-	466 858
Краткосрочные займы	За 2025 г.	208 301	586 494	-	-	-	-	794 795
	За 2024 г.	180 039	209 000	-	(180 738)	-	-	208 301
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	19 933	40 920	-	-	-	-	60 853
	За 2024 г.	28 511	33 251	-	(41 830)	-	-	19 933
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 093	250	-	(12 779)	-	-	3 564
	За 2024 г.	6 764	9 546	-	(218)	-	-	16 093
Итого	За 2025 г.	831 867	627 513	-	(599 597)	-	-	859 941
	За 2024 г.	1 050 246	252 261	129	(470 739)	(33)	-	831 867

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	663	(663)	-	-	

всего	3а 2024 г.	1 806	(1 143)	-	-	663
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	663	(663)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 806	(1 143)	-	-	663

Генеральный директор

Волкова Т.В.

22 апреля 2026 г.



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	234 000	234 000	123 000
Выданные - всего	582 809	-	-

Генеральный директор

22 апреля 2026 г.



Волкова Т.В.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41	137
Затраты на оплату труда	5 895	25 276
Отчисления на социальные нужды	1 811	4 729
Амортизация	1 074	1 169
Прочие затраты	6 665	6 139
Итого по элементам	15 486	37 450
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	7 020
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 486	44 470

Генеральный директор

Волкова Т.В.

22 апреля 2026 г.



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.	-	-	-	-

Генеральный директор

Волкова Т.В.

22 апреля 2026 г.

