Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Форкам"	по ОКПО	58117592
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7713307076
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
117342, Москва г, ул Введенского, д. 8, стр. 2, кабинет 405 В

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7708000473
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739273946

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Форкам" по ОКПО	58117592		
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4.1	Нематериальные активы	1110	9 073	2 114	16 218
4.2	Основные средства	1150	20 163	12 729	9 900
	в том числе: права пользования активами		19 634	11 887	9 841
	Отложенные налоговые активы	1180	224	49	3 485
	Итого по разделу I	1100	29 460	14 892	29 604
	II. Оборотные активы				
4.3	Запасы	1210	22 276	4 018	3 541
4.4	Дебиторская задолженность	1230	237 076	237 402	126 956
4.5	Денежные средства и денежные	1250	108 811	141 616	269 695
4.6	Прочие оборотные активы	1260	8 178	3 812	8 402
	Итого по разделу II	1200	376 342	386 848	408 594
	БАЛАНС	1600	405 802	401 740	438 198

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.7	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	337 693	349 952	343 608
	Итого по разделу III	1300	337 703	349 962	343 618
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	22 655
4.8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	14 110	6 316	4 666
	в том числе: обязательства по аренде		14 110	6 316	4 666
	Итого по разделу IV	1400	14 110	6 316	27 321
	V. Краткосрочные обязательства				
4.9	Кредиторская задолженность	1520	32 901	28 657	50 119
4.10	Оценочные обязательства	1540	14 543	10 722	10 984
4.8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 545	6 084	6 155
	в том числе: обязательства по аренде		6 545	6 084	6 155
	Итого по разделу V	1500	53 989	45 463	67 259
	БАЛАНС	1700	405 802	401 740	438 198

Генеральный директор _____ Волхонов Сергей Владиславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 апреля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	58117592		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Форкам"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5.1	Выручка	2110	645 435	599 274
	в том числе: услуги по прикладным проектам		645 435	599 274
5.2	Себестоимость продаж	2120	(285 292)	(259 739)
	в том числе: услуги по прикладным проектам		(285 292)	(259 739)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	360 143	339 535
5.3	Управленческие расходы	2220	(85 116)	(79 799)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	275 027	259 736
5.4	Проценты к получению	2320	33 538	27 696
5.4	Проценты к уплате	2330	(1 995)	(1 792)
5.4	Прочие доходы	2340	6 684	2 105
5.4	Прочие расходы	2350	(13 789)	(13 990)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	299 465	273 755
5.5	Налог на прибыль организаций	2410	(72 724)	(34 412)
5.5	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(72 899)	(53 631)
5.5	отложенный налог на прибыль организаций	2412	175	19 219
	Чистая прибыль (убыток)	2400	226 741	239 343
	Совокупный финансовый результат	2500	226 741	239 343

Генеральный директор _____ Волхонов Сергей Владиславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 апреля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	58117592		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Форкам"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	343 608	343 618
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	343 608	343 618
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	239 344	239 344
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(233 000)	(233 000)
7.7	**На 31 декабря 2024 г.**	3250	10	-	-	-	-	349 952	349 962
7.7	**На 31 декабря 2024 г.**	3200	10	-	-	-	-	349 952	349 962
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	349 952	349 962
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	226 741	226 741
7.7	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(239 000)	(239 000)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	337 693	337 703

Генеральный директор _____ Волхонов Сергей Владиславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 апреля 2026 г.

"Форкам"

∞

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710005	
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО		58117592	
по ОКЕИ		384	

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Форкам"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	678 563	531 382
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	640 007	504 239
6.	прочие поступления	4119	38 556	27 143
	Платежи - всего	4120	(465 845)	(417 209)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(114 477)	(90 765)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(275 314)	(228 829)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 289)	(1 478)
	налога на прибыль организаций	4124	(73 209)	(65 170)
	прочие налоги и сборы	4125	(5)	(15)
6.	прочие платежи	4129	(551)	(30 952)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	212 718	114 173
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	-	(1 874)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 874)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(1 874)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4320	(245 523)	(240 378)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(239 000)	(233 000)
	иные платежи по финансовым операциям	4324	(6 523)	(7 378)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(245 523)	(240 378)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(32 805)	(128 079)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	141 616	269 695
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	108 811	141 616

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Волхонов Сергей Владиславович (расшифровка подписи)

20 апреля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	75 378	(73 265)	8 314	(72 471)	72 471	(1 355)	-	-	-	-	-		11 222	(2 149)
	За 2024 г.	73 265	(57 047)	2 114	-	-	(16 218)	-	-	-	-	-		75 378	(73 265)
в том числе: Лицензии	За 2025 г.	2 114	-	-	-	-	(1 355)	-	-	-	-	-		2 114	(1 355)
	За 2024 г.	-	-	2 114	-	-	-	-	-	-	-	-		2 114	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	73 265	(73 265)	8 314	(72 471)	72 471	-	-	-	-	-	-		9 108	(794)
	За 2024 г.	73 265	(57 047)	-	-	-	(16 218)	-	-	-	-	-		73 265	(73 265)
из них исключительные права	За 2025 г.	38 917	(38 917)	-	(38 917)	38 917	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	38 917	(35 283)	-	-	-	(3 634)	-	-	-	-	-		38 917	(38 917)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	8 314	-	-	-	-	-	-	-	-		8 314	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	8 314	-	-	-	-	-	-	-	-		8 314	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	758	2 114	16 218
в том числе: Лицензии	758	2 114	-
Прочие нематериальные активы	-	-	16 218
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	8 314	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	8 314	-	-
из них созданные организацией	8 314	-	-

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	За 2025 г.	-	-	8 314	-	-	(8 314)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 114	-	-	(2 114)	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	8 314	-	-	(8 314)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 114	-	-	(2 114)	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 477	(1 635)	-	(1 417)	1 417	(313)	-	-	-	-	-	1 060	(531)
	За 2024 г.	1 759	(1 700)	875	(157)	157	(93)	-	-	-	-	-	2 477	(1 635)
в том числе: Прочие ОС	За 2025 г.	2 477	(1 635)	-	(1 417)	1 417	(313)	-	-	-	-	-	1 060	(531)
	За 2024 г.	1 759	(1 700)	875	(157)	157	(93)	-	-	-	-	-	2 477	(1 635)

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	За 2025 г.	21 673	(9 786)	15 515	-	-	(7 768)	-	-	-	37 188	(17 554)
	За 2024 г.	25 536	(15 695)	20 758	(13 350)	13 350	(7 441)	-	(11 271)	-	21 673	(9 786)
в том числе: Здания	За 2025 г.	10 826	(5 776)	15 515	-	-	(5 657)	-	-	-	26 341	(11 433)
	За 2024 г.	5 515	(3 183)	14 999	(2 282)	2 282	(4 875)	-	(7 406)	-	10 826	(5 776)
Сооружения	За 2025 г.	10 847	(4 010)	-	-	-	(2 111)	-	-	-	10 847	(6 121)
	За 2024 г.	20 021	(12 512)	5 759	(11 068)	11 068	(2 566)	-	(3 865)	-	10 847	(4 010)

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	20 163	12 729	9 900
в том числе: Прочие ОС	529	842	6 891
Здания	14 908	5 050	2 332
Сооружения	4 726	6 837	677

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 633	-	-	(21 633)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 758	-	-	(20 758)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	(98)	-	-
Навигационно-связное оборудование, датчики	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	679	-	-	(679)	-	-
ПК, ноутбуки, планшеты, моноблоки, доп опции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	(99)	-	-

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	За 2025 г.	4 018	-	311 277	(285 847)	-	-	X	X	22 276	-
	За 2024 г.	3 541	-	266 955	(260 133)	-	-	X	X	4 018	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	185	-	44 887	(555)	-	-	(26 205)	-	18 312	-
	За 2024 г.	52	-	6 985	(344)	-	-	(6 508)	-	185	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	3 833	-	5 537	(117)	-	-	(5 289)	-	3 964	-
	За 2024 г.	3 489	-	30 337	(3 602)	-	-	(26 391)	-	3 833	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	260 853	(285 175)	-	-	24 322	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	229 633	(256 187)	-	-	26 554	-	-	-

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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	237 465	(64)	224 356	-	(223 316)	-	(1 365)	-	238 505	(1 429)
	За 2024 г.	127 101	(145)	126 738	162	(16 536)	-	(81)	-	237 465	(64)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	591	-	576	-	(134)	-	(20)	-	1 033	(20)
	За 2024 г.	2 771	-	102	-	(2 282)	-	-	-	591	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	215 703	(64)	221 959	-	(215 646)	-	(1 345)	-	222 017	(1 409)
	За 2024 г.	110 221	(145)	119 307	-	(13 825)	-	(81)	-	215 703	(64)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 282	-	49	-	(2 938)	-	-	-	5 393	-
	За 2024 г.	7 074	-	1 046	162	-	-	-	-	8 282	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 812	-	4	-	(4 454)	-	-	-	5 362	-
	За 2024 г.	6 140	-	3 707	-	(34)	-	-	-	9 812	-
Прочая	За 2025 г.	3 077	-	3 469	-	(1 846)	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	895	-	2 577	-	(395)	-	-	-	3 077	-
Итого	За 2025 г.	237 465	(64)	224 356	-	(223 316)	-	(1 365)	X	238 505	(1 429)
	За 2024 г.	127 101	(145)	126 738	162	(16 536)	-	(81)	X	237 465	(64)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 316	10 275	-	(2 481)	-	-	14 110
	За 2024 г.	4 666	6 316	-	(4 666)	-	-	6 316
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 316	10 275	-	(2 481)	-	-	14 110
	За 2024 г.	4 666	6 316	-	(4 666)	-	-	6 316
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 740	6 417	-	(1 711)	-	-	39 446
	За 2024 г.	56 274	4 822	-	(26 356)	-	-	34 740
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 079	786	-	(622)	-	-	1 243
	За 2024 г.	2 289	485	-	(1 696)	-	-	1 079
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	178	-	-	(166)	-	-	12
	За 2024 г.	513	84	-	(419)	-	-	178
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 084	1 216	-	(755)	-	-	6 545
	За 2024 г.	6 155	3 846	-	(3 919)	-	-	6 084
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 325	1 821	-	-	-	-	25 146
	За 2024 г.	43 313	-	-	(19 988)	-	-	23 325
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 634	2 395	-	-	-	-	6 029
	За 2024 г.	3 880	-	-	(246)	-	-	3 634
Прочая	За 2025 г.	441	198	-	(168)	-	-	471
	За 2024 г.	124	406	-	(89)	-	-	441
Итого	За 2025 г.	41 056	16 692	-	(4 192)	-	X	53 556
	За 2024 г.	60 940	11 138	-	(31 022)	-	X	41 056

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 722	26 717	(22 896)	-	14 543
	За 2024 г.	10 984	19 533	(19 794)	-	10 722
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 125	21 140	(17 299)	-	8 966
	За 2024 г.	5 783	13 935	(14 593)	-	5 125
Резерв по годовой премии по плановой схеме	За 2025 г.	5 597	5 577	(5 597)	-	5 577
	За 2024 г.	5 202	5 597	(5 202)	-	5 597

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31 611	35 772
Затраты на оплату труда	210 055	174 961
Отчисления на социальные нужды	58 948	47 915
Амортизация	9 506	23 773
Прочие затраты	60 288	57 117
Итого по элементам	370 408	339 538
Итого расходы по обычным видам деятельности	370 408	339 538

Генеральный директор — Волхонов Сергей Владиславович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 апреля 2026 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Форкам» за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩЕСТВО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА 6
4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ 12
4.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса) 13
4.2. Основные средства (строка 1150 баланса) 14
4.3. Запасы (строка 1210 баланса) 16
4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса): 17
4.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса) 18
4.6. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса) 19
4.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса): 19
4.8. Прочие обязательства (строка 1450 и строка 1550 баланса) 19
4.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса) 20
4.10. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса) 20
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 21
5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 21
5.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах): 21
5.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах): 21
5.4. Прочие доходы и расходы 21
5.5. Расходы по налогу на прибыль 22
6. ПОЯСНЕНИЕ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 22
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 22
7.1. Данные о бенефициарах 22
7.2. Связанные стороны 23
7.3. Объем операций со связанными сторонами 23
7.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 24
7.5. События после отчетной даты 24
7.6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности 25
7.7. Пояснения к отчету об изменениях капитала 26
8. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 26
8.1 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 26
8.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 26

1. Общество и его деятельность

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Форкам».

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Форкам».

1.3. Место нахождения Общества: 117342, Москва г, улица Введенского, дом № 8, строение 2, кабинет 405 в.

1.4. Общество учреждено «02» ноября 2001 года в соответствии с решением Учредителя. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «20» ноября 2001 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1027739037700 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 7713307076 и КПП 772801001.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 91 человек, за 2024 год 86 человек.

1.6. Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества нет.

1.7. Структура уставного капитала на 31.12.2025 представлена в таблице 1.

Структура уставного капитала на 31.12.2025

№ п/п	Участники	Доля в уставном капитале, %
1	Участник №1	51
2	Участник №2	25,1
3	Участник №3	23,9

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 руб.

1.8. Исполнительным единоличным органом общества утвержден Генеральный директор на основании Устава. Протоколом общего собрания участников №1/2020 от 09.10.2020 года на должность генерального директора назначен Волхонов Сергей Владиславович.

Протоколом общего собрания участников №06/2023 от 06.10.2023 определен срок полномочий генерального директора Волхонова Сергея Владиславовича с 10.10.2023 года по 09.10.2026 года включительно.

1.9. Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования.

1.10. Организация бухгалтерского и налогового учета и отчетности в Обществе.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора № 11/25/573/24 от 09.01.2025г.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляют сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

1.11. Сведения об аудиторе:

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 29.04.2025г. № 02-2025) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА" (далее – ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"). Вид аудита – обязательный.

Место нахождения: 127055, Москва, Тихвинский пер., д 7, стр. 3, кабинет 20.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739273946.

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006033851.

1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации.

Обществом в порядке, предусмотренном законодательством, проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств, результаты которой приняты и учтены при составлении настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1.13. Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально подписанную и представленную бухгалтерскую отчетность за 2025 год в налоговый орган 27.03.2026 года. Первоначально представленная отчётность не была утверждена Общим собранием участников.

Основанием для составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год является внесение исправлений в первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2025 год, до даты утверждения ее в установленном законодательством порядке, в связи с реклассификацией некоторых статей бухгалтерской отчетности.

Корректировки, внесенные в ранее представленную бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление изменений в бухгалтерском учете и отчетности:

Отчет о движении денежных средств

Внесены корректировки в связи с исправлениями в бухгалтерской (финансовой) отчетности Отчета о движении денежных средств за 2025 год:

Наименование показателя	**Код строки**	**Сумма по строке ОДДС за январь-декабрь 2025г. (до корректировки), тыс. руб.**	**Сумма по строке ОДДС за январь-декабрь 2025г. (с учетом корректировки), тыс. руб.**	**Корректировка, тыс. руб.**
Платежи -всего	**4120**	**(467 689)**	**(465 845)**	**(1 844)**
В т.ч. Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(114 202)	(114 477)	275
В т.ч. Проценты по долговым обязательствам	4123	(4 408)	(2 289)	(2 119)
Платежи -всего	**4220**	**(275)**	**0**	**(275)**
В т. ч. В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(275)	0	(275)

Платежи -всего	**4320**	**(243 404)**	**(245 523)**	**2 119**
В т.ч. Иные платежи по финансовым операциям	4324	(4 404)	(6 523)	2 119

Бухгалтерский баланс

В связи с несущественностью, показатели, отраженные в качестве рекласса сумм обязательств по аренде в заемные средства в первоначальной отчетности, представленной в органы ФНС 27.03.2026 г., скорректированы:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г. до корректировки	Корректировка	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	На 31 декабря 2023 г. до корректировки	Корректировка	На 31 декабря 2023 г. после корректировки
ПАССИВ							
Заемные средства	1410	6 316	(6 316)	-	4 666	(4 666)	-
Прочие обязательства	1450		6 316	6 316	-	4 666	4 666
Заемные средства	1510	6 084	(6 084)	-	6 155	(6 155)	-
Прочие обязательства	1550		6 084	6 084		6 155	6 155

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также стандартами бухгалтерского учета, введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 г. №107, утвердившими «Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской федерации» (в действующей редакции).

Основанием применения отдельных международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО) стал приказ Минфина России от 28 апреля 2017 г. №69н, который внес изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №106н. Данные изменения предусматривают, что в случае, если общество раскрывает составленную в соответствии с МСФО финансовую отчетность, то такая компания вправе при формировании учетной политики руководствоваться ФСБУ с учетом требований МСФО (п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). В частности, такая компания вправе не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный ФСБУ, когда такой способ учета приводит к несоответствию политики организации требованиям МСФО. Обязанность применения стандартов бухгалтерского учета основного общества Группы дочерними, установлено основным обществом в соответствии с п. 14 ст. 21 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете». В соответствии с учетной политикой Общества применяет следующие международные стандарты

финансовой отчетности: МСФО (IAS) 16 «Основные средства», МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии указанными выше Законом и положениями, согласно формам, утвержденным Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 157н (в действующей редакции) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, табличных приложений и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

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

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов, хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой составляет к валюте баланса более 5%.

3. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом № 1-УП от 28.12.2024г.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 год, внесены изменения в связи с началом применения:

• ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н,

• ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов. Если возмещаемая стоимость активов ниже их балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения на сумму такой разницы.

Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

1) здания;

2) машины и оборудование (кроме офисного);

4) офисное оборудование;

5) другие виды основных средств.

Общество проверяет основные средства и незавершенные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита **40 000** рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более **40 000** рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более **10** процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:

- если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;
- если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более **40 000 руб**. за единицу.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом при любой стоимости за единицу при сроке использования:

-не превышающем 12 месяцев учитываются в составе запасов и списываются на затраты в бухгалтерском учете в момент приобретения

-свыше 12 месяцев-в составе основных средств.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней оценки МПЗ в разрезе складов.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При продаже в качестве товаров и ином выбытии неисключительных прав от правообладателей на основании лицензионных договоров, подлежащих дальнейшей перепродаже, учитывается как стоимость покупных товаров их оценка производится по *методу – по стоимости приобретения.*

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Порядок учета аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при единовременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;

б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» в случае, если обязательства являются существенными. При условии несущественности сумм, Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды в ДЗО».

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в

договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Порядок учета расчетов

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Текущая (операционная) деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные актиы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Валюта / год	На 31.12.2023 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2025 год
Доллар США	90,23	101,6797	78,2267
Евро	97,40	106,1028	92,0938

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств движение иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- резерв под обесценение НМА (ежегодно);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
  - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
  - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива. Оценочные обязательства по штрафам, пеням, неустойкам по доходным договорам уменьшают выручку.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Учет общехозяйственных расходов

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету после или по мере выполнения обязанности к исполнению в сумме возмещения, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров, работ, услуг покупателю. Обязанность к исполнению выполнена, когда покупателю передан контроль над обещанными товарами, работами, услугами.

Обществом применяется методика определения предварительной прогнозной выручки, не подтвержденной первичными документами, по доходным договорам на выполнение работ, оказание услуг.

Предварительные расчеты прогнозной выручки организация отражает на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Данная выручка учитывается как «непредъявленная к оплате начисленная (прогнозная) выручка». После того, как покупатель получает право предъявить заказчику к оплате стоимость выполненных работ, «непредъявленная к оплате начисленная (прогнозная) выручка» сторнируется, выручка от реализации выполненных работ отображается на счете 62.

Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта (Приказ № 1609/24-1 от 16.09.2025 г.).

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой составляет к валюте баланса более 5%.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой составляет к валюте баланса более 5%.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Прочие нематериальные активы	Лицензии	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	73 265	-	73 265
Поступления	-	2 114	2 114
Перемещение	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	73 265	2 114	75 378
Поступления	8 314	-	8 314
Перемещение	-	-	-
Выбытие	(72 471)	-	(72 471)
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	9 108	2 114	11 222
Накопленная амортизация на 31.12.2023	57 047	-	57 047
Выбытие амортизации	-	-	-
Начисленная амортизация	16 218	-	16 218
Накопленная амортизация на 31.12.2024	73 265	-	73 265
Выбытие амортизации	(72 471)	-	(72 471)
Начисленная амортизация	-	1 355	1 355
Накопленная амортизация на 31.12.2025	794	1 355	2 149
Остаточная стоимость на 31.12.2023	**16 218**	-	**16 218**
Остаточная стоимость на 31.12.2024	**-**	**2 114**	**2 114**
Остаточная стоимость на 31.12.2025	**8 314**	**759**	**9 073**

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблицах Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском учете Общества значится 1 объект самортизированных нематериальных активов первоначальной стоимостью 794 тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице в тыс. руб.:

№ п/п	Нематериальные активы	Стоимость на 31.12.2025	Амортизация на 31.12.2025
1	http://www.forkam.ru/	794	794

Общество считает, что необходимости пересмотра сроков полезного использования НМА на 31.12.2025г. нет.

Признаки обесценения НМА на 31.12.2025 г. не выявлены.

4.2. Основные средства (строка 1150 баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период:

Группа основных средств	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств	ИТОГО по Обществу
31 декабря 2023 г.	1 100	634	2	24	1 760
Поступление		875			875
Переоценка	-	-	-	-	-
Выбытие	(157)				(157)
31 декабря 2024 г.	942	1 509	2	24	2 477
Поступление					
Переоценка					
Выбытие	(942)	(474)			(1 416)
31 декабря 2025 г.	-	1 035	2	24	1 061
31 декабря 2023 г.	1 066	621	1	12	1 700
Начисленный износ	27	62		3	92
Выбытие	(157)				(157)
31 декабря 2024 г.	936	683	1	15	1 635
Начисленный износ				3	3
Выбытие	(936)	(172)			(1 108)
31 декабря 2025 г.	-	511	1	18	531
31 декабря 2023г.	**34**	**13**	**1**	**12**	**60**
31 декабря 2024 г.	**6**	**826**	**1**	**9**	**842**
31 декабря 2025 г.	**-**	**524**	**1**	**6**	**530**

Наличие и движение прав пользования активами за отчетный период:

Группа основных средств	Здания	Сооружения	ИТОГО по Обществу
31 декабря 2023 г.	5 515	20 021	25 536
Поступление	14 999	5 759	20 758
Переоценка	(7 406)	(3 865)	(11 271)
Выбытие	(2 282)	(11 068)	(13 350)
31 декабря 2024 г.	10 826	10 847	21 673
Поступление	15 515	-	15 515
Переоценка	-	-	-
Выбытие	-	-	-
31 декабря 2025 г.	26 341	10 847	37 188
31 декабря 2023 г.	3 183	12 512	15 695
Начисленный износ	4 875	2 566	7 441
Выбытие	(2 282)	(11 068)	(13 350)
31 декабря 2024 г.	5 776	4 010	9 786
Начисленный износ	5 657	2 111	7 768
Выбытие	-	-	-
31 декабря 2025 г.	11 433	6 121	17 554
31 декабря 2023г.	**2 332**	**7 509**	**9 841**
31 декабря 2024 г.	**5 050**	**6 837**	**11 887**
31 декабря 2025 г.	**14 908**	**4 726**	**19 634**

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1-4.4 Приложения №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся нежилые помещения, виртуальные серверы, земельный участок. Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2024 г., в том числе	**12 400**
Долгосрочные обязательства по аренде	6 316
Краткосрочные обязательства по аренде	6 084
На «31» декабря 2025 г., в том числе	**20 655**
Долгосрочные обязательства по аренде	14 110
Краткосрочные обязательства по аренде	6 545

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	Код строки	2025 г.	2024 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	2220	7 838	7 463
Процентные расходы по обязательствам по аренде	2330	1 995	1 440

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	Код строки	2025 г.	2024 г.
Отток денежных средств по аренде – основной долг	4324	6 523	7 378
Отток денежных средств по аренде – проценты к уплате	4123	2 289	1 478

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2024 – 2025г.г. представлена в таблице 4.2 Приложения №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Признаки обесценения ОС на 31.12.2025 г. не выявлены.

4.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде:

Наименование показателя	**На 31.12.2025**		**На 31.12.2024**		**На 31.12.2023**	
	Себестоимость, тыс.руб.	**Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.**	**Себестоимость, тыс.руб.**	**Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.**	**Себестоимость, тыс. руб.**	**Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.**
Запасы (в составе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности), в т.ч.:	22 276	-	4 018	-	3 541	-
Материалы	18 312	-	185	-	52	-
Товары для перепродажи	3 964	-	3 833	-	3 489	-

Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в таблицах Приложения №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2025 г.

Признаки обесценения Запасов на 31.12.2025 г. не выявлены.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2025, в тыс. руб.	На 31.12.2024, в тыс. руб.	На 31.12.2023, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	**238 505**	**237 465**	**127 101**
Расчеты с покупателями и заказчиками	222 017	215 703	110 221
Расчеты по авансам выданным	1 033	591	2 771
Авансы по налогу на прибыль	5 362	9 812	6 105
Прочая дебиторская задолженность	10 093	11 359	8 004
Резерв по сомнительным долгам	(1 429)	(64)	(145)
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам (стр.1230 баланса)	**237 076**	**237 402**	**126 956**

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения №7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Резерв по сомнительным долгам

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности и начисленного резерва по сомнительным долгам за отчетный период:

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2025, в тыс.руб	Начисленный резерв на 31.12.2025, в тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2024, в тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2023, в тыс.руб.
Акционерное Общество "Объединенная энергетическая компания"	1 327	1 327				
АО "ММТС-9"	9	9				
ГБУ Жилищник Пресненский	12	12				
ГБУ Жилищник Измайлово					17	17
ГБУ Жилищник Покровское-Стрешнево					75	75
ГБУ Жилищник района Соколиная гора					20	20
ГБУ	9	9	9	9		

Жилищник Зюзино						
ГБУ Жилищник Сокольники	12	12	12	12		
ГБУ Жилищник Хорошевского района			24	24		
Департамент финансов города Москвы	22	22	11	11		
ГБУЖилищник района Новокосино			7	7		
КРАСНАЯ ПАХРА ООО	26	26				
ПОРТАЛ ООО	10	10				
Прочие дебиторы	2	2	1	1	32	32
ИТОГО:	**1 429**	**1 429**	**64**	**64**	**145**	**145**

4.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном и валютном счетах:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетный счет	180	4 329	10 173
Специальные счета	1	1	1
Кэш-пуллинг	108 630	137 286	259 521
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	108 811	141 616	269 695
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	141 616	269 695	199 965
Остаток на конец года (стр. 4500)	108 811	141 616	269 695
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций по строкам 4111, 4121, 4122 отражены свернуто, за минусом возвратов некорректных платежей.

Расшифровка строки 4119 прочие поступления на сумму 38 556 тыс. руб.:

Проценты по займу полученные	36 211

Проценты по депозиту полученные	103
НДС полученный за минусом уплаченного	2 237
Штрафы, пени по налогам и сборам	5

Расшифровка строки 4129 прочие платежи на сумму 551 тыс. руб.:

Денежные средства, перечисленные под отчет	482
По исполнительным листам работников	26
Расходы на услуги банков	43

4.6. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов		8 178		3 812		8 402
Итого прочие активы по строкам 1190 и 1260		**8 178**		**3 812**		**8 402**

4.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2025 года структура уставного капитала в % и стоимостном выражении:

Участники Общества	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
Участник №1	51	5,1
Участник №2	25,1	2,5
Участник №3	23,9	2,4
Итого	**100**	**10**

Величина уставного капитала на момент регистрации общества 10 тыс. руб.

4.8. Прочие обязательства (строка 1450 и строка 1550 баланса)

Наличие и движение прочих обязательств в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., в тыс руб	На 31.12.2024 г., в тыс руб	На 31.12.2023 г., в тыс руб
Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.:			
обязательства по аренде	14 110	6 316	4 666
Итого (строка 1450 баланса):	**14 110**	**6 316**	**4 666**
Прочие краткосрочные обязательства, в т.ч.:			
обязательства по аренде	6 545	6 084	6 155
Итого (строка 1550 баланса):	**6 545**	**6 084**	**6 155**

Расшифровка статьи 1450 и статьи 1550 «Прочие обязательства» приведена в таблицах Приложения №8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., в тыс руб	На 31.12.2024 г., в тыс руб	На 31.12.2023 г., в тыс руб
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 243	1 079	2 289
Кредиторская задолженность по авансам полученным	12	178	513
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	25 146	23 328	43 313
- налог на добавленную стоимость	25 146	23 325	43 313
- налог на доходы физических лиц		3	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в т.ч.:	6 029	3 634	3 880
- пенсионный фонд	5 963	3 592	3 830
- страховые взносы в ФСС	66	41	50
Прочая кредиторская задолженность	471	438	124
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	**32 901**	**28 657**	**50 119**

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения №8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.10. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2024 и 2025 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, в тыс. руб.
Резерв по премиям	5 202	5 597	(5 202)		5 597
Резерв ежегодных отпусков	5 783	13 935	(14 593)		5 125
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	10 984	19 533	(19 794)		10 722

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, в тыс. руб.
Резерв по премиям	5 597	5 577	(5 597)		5 577
Резерв ежегодных отпусков	5 125	21 140	(17 299)		8 966
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	10 722	26 717	(22 896)		14 543

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2024 год	**599 274**	**259 739**	**339 535**
Итого за 2025 год	**645 435**	**285 292**	**360 143**

5.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	**За 2025г.**	**За 2024г.**
Материальные затраты	24 439	30 106
Расходы на оплату труда	160 195	125 998
Отчисления на социальные нужды	47 884	37 383
Амортизация	1 373	16 231
Услуги связи	14 574	27 175
Ремонт и обслуживание оборудования	36 613	22 596
Прочие затраты	214	250
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	**285 292**	**259 739**

5.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	**За 2025г.**	**За 2024г.**
Материальные затраты	7 172	5 666
Расходы на оплату труда	35 407	37 786
Отчисления на социальные нужды	11 064	10 532
Расходы на ДМС	2 682	1 572
Амортизация	8 132	7 542
Аренда авто	14 453	11 292
Расходы на услуги центров обслуживания	3 042	2 451
Прочие затраты	3 164	2 958
Итого управленческие расходы по строке 2220:	**85 116**	**79 799**

5.4. Прочие доходы и расходы

В течение 2024 и 2025 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	**Доходы за 2025 г.**	**Доходы за 2024 г.**
Проценты к получению	33 538	27 696
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам		162
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	6 600	1 209
Доходы от списания обязательства по аренде	58	682
Прочие доходы	26	52
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	**40 222**	**29 801**

Прочие расходы	**Расходы за 2025 г.**	**Расходы за 2024 г.**
Проценты по аренде	1 995	1 792
Расходы на услуги банков	42	36
Выплаты при мобилизации	5 336	5 395

Расход по РСД	1 365	
Списание НДС	475	367
Прочие расходы	201	34
Штрафы, пени по налогам и сборам	50	171
Убытки прошлых лет	6 320	7 987
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	**15 784**	**15 782**

5.5. Расходы по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	299 465	273 755
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(74 866)	(54 751)
Постоянный налоговый расход (доход)	1 792	(18 098)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	175	19 219
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	175	19 219
Текущий налог на прибыль	**(72 899)**	**(53 631)**

6. Пояснение к статьям Отчета о движении денежных средств

Общество не имеет сумм открытых, но не использованных кредитных линий, сумм займов, кредитов (в том числе овердрафтов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

На отчетную дату Общество не выступает поручителем по обязательствам третьих лиц.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119 отчета о движении денежных средств), в том числе отражены:

- проценты по договору кэш-пуллинга - 36 211 тыс. руб.;
- проценты по депозитам – 103 тыс. руб.;
- НДС, свернутый по платежам и поступлениям - 2 237 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129 отчета о движении денежных средств), в том числе отражены:

- представительские расходы - 482 тыс. рублей;
- расходы на услуги банков – 39 тыс. руб.;
- выплаты по исполнительным документам работников – 26 тыс. руб.

7. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

7.1. Данные о бенефициарах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

– изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
– изучение учредительных документов контролирующих организаций,
– анкетирование участников,
– составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер выявлен бенефициарный владелец:
- Волхонов Сергей Владиславович;

В силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» более детальная информация о владельце не раскрывается.

7.2. Связанные стороны

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Связанными сторонами Общества являются:
- участники,
- члены совета директоров,
- генеральный директор Волхонов Сергей Владиславович,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество.

В соответствии с нормами Приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 № 400, Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102, Постановления Правительства РФ от 13.09.2023 № 1490, ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» информация в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме, так как в отношении контролирующей организации действуют меры ограничительного характера, введенные иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов, которые могут привести к введению мер ограничительного характера в отношении организации и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых организацией раскрывается и (или) предоставляется информация, что в свою очередь приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

7.3. Объем операций со связанными сторонами

Информация по незавершенным на 31.12.2025 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	**216 224**	**213 003**
- участники		
- других связанных сторон	216 224	213 003
Резерв по сомнительным долгам		
Кредиторская задолженность	**492**	**244**
- участники		
- других связанных сторон	492	244
Задолженность по денежным эквивалентам	**108 631**	**137 286**
- участники		
- других связанных сторон	108 631	137 286

Виды и объем операций в 2024-2025 г. со связанными сторонами

Виды операций	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	**712 437**	**750 005**
- участники		
- других связанных сторон	712 437	750 005
Приобретение товаров, работ, услуг	**5 986**	**4 889**
- участники		
- других связанных сторон	5 986	4 889
Направление денежных средств по кеш-пулингу:	**774 802**	**619 472**
- участники		
- других связанных сторон	774 802	619 472

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Состав основного управленческого персонала: в 2025 году – генеральный директор.

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу:

виды выплат	***размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)***	
	за 2025 год	**за 2024 год**
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	10 235	9 785

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

7.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условных фактов хозяйственной деятельности организации по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено.

7.5. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой составляет к валюте баланса более 5%.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

7.6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях (кроме указанных в настоящем пояснении), произошедших после 31.12.2025 г, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдало обеспечения в форме поручительств и гарантий под обязательства третьих лиц.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет».

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

7.7. Пояснения к отчету об изменениях капитала

В отчетном году собственниками общества было принято решение о распределении части чистой прибыли за 2024 год. На 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составила 349 952 тыс. руб.

Согласно Протоколу №02/2025 от 29.04.2025 г. распределена прибыль в размере 239 000 тыс. руб. между участниками общества пропорционально их долям:

Участник №1 121 890 тыс. руб.
Участник №2 59 989 тыс. руб.
Участник №3 57 121 тыс. руб.

8. Дополнительная информация

8.1 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Прочие забалансовые счета

(тыс. руб.)

Наименование счета	Стоимость объектов забалансового учета		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Счет МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	1 019	1 202	1 172
Счет МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	2 464	2 431	2 790
Итого	**3 483**	**3 633**	**3 962**

8.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

(тыс. руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2025	Изменения за 2025 г.	На 31.12. 2024
Амортизация ОС	18 085	6 664	11 421
Амортизация НМА	2 149	(71 116)	73 265
Резерв сомнительных долгов	1 429	1 365	64
Резерв на предстоящую оплату отпусков	8 966	3 840	5 126
Резерв на предстоящую оплату премий	5 577	(20)	5 597
Отложенные налоговые активы	6 523	2 747	3 776
Отложенные налоговые обязательства	6 299	2 573	3 726

Генеральный директор _____ /Волхонов С. В./

20 апреля 2026 года