Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;

- действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;

- Положениями по учетной политике.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена и представлена по формам, утверждённым ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в составе следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все показатели приведены с учетом требования сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Переход на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В отчетном периоде 2025 года организация впервые применила положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Принятые организацией содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; новые показатели не вводились.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестКапиталГрупп»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ИнвестКапиталГрупп»
Дата государственной регистрации:	16.12.2019 г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1196658085403
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга
Юридический адрес:	620063, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Декабристов, д. 69, офис 405
Место нахождения:	620063, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Декабристов, д. 69, офис 405
Телефон:	(343) 376-27-30
Адрес электронной почты:	star@scm.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6671101953
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025

Единицы измерения:	тыс. руб.

1.2. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Старцевой Натальей Викторовной (на основании Устава). Срок полномочий с 10 июля 2023 года до 09 июля 2026 года (Протокол № 2 внеочередного общего собрания участников от 21.06.2023г) .

Состав участников общества по состоянию на 31.12.2025г:

Участники	доля участия
Коришц Александр Семенович	6,9118
Коришц Лариса Александровна	29,9510
Лантух Николай Геннадьевич	44,8429
Новоселов Алексей Владимирович	6,5241
Сухнев Алексей Юрьевич	11,6702
Фалько Алексей Владимирович	0,1000
	100,0000

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

1.3. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделения на отчетную дату и на предыдущие отчетные даты.

1.4. Численность работающих

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Численность, чел.	4	4	2

1.5. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство «Налоги и финансовое право»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	11606069496
Местонахождение:	620075, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.77, эт.3 пом.81
Почтовый адрес:	620075, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.77, эт.3 пом.81
Телефон, факс:	+ 7 (343) 350-12-12
Адрес электронной почты:	www.cnfp.ru

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению холдинг-компаниями (ОКВЭД 70.10.2).

Деятельность Общества не лицензируется. Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом директора от 29 декабря 2023 года , была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не допускалось.

Ответственность за составление бухгалтерской отчетности несет специализированная организация ООО «ИнтерСтройЛогистик» в соответствии с договором №15-У на ведение бухгалтерского учета от 31.01.2024.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности, ее утверждение и сдачу несет директор.

3.1 ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также началом действия ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н, в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения.

3.2 ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФОБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже 1 раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена 31.12.2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, оборудование к установке была также проведена перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2025 года.

3.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:

Наименование показателя	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Программы ЭВМ	5	5
Базы данных	5	5

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Для признания нематериального актива (далее - НМА) в учете его стоимость должна превышать 100 тыс. руб. После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость может увеличиваться на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых показателей функционирования.

Амортизация НМА начисляется на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов» линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды.

Начало начисления амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую

стоимость. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта, ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива, срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан, других факторов, влияющих на использование объекта НМА организацией.

Переоценка не производится.

Общество проводит проверку нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

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

Раскрытие информации о нематериальных активах, а также о капитальным вложениям в НМА, приведено в Приложении № 1 в таблицах № 1.1, 1.2, 1.3.

3.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость принимаемого к учету объекта ОС определяется как величина, которая может быть получена от выбытия объекта (лом) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость признается при условии, что ее величина составит более 10 % от первоначальной стоимости движимого объекта ОС или более 5 % от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС.

Амортизация начисляется:

Линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения оценочных значений.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год

Инвестиционная недвижимость	Свыше 15 лет до 30 лет включительно	Свыше 15 лет до 30 лет включительно
Здания	Свыше 15 лет до 30 лет включительно	Свыше 15 лет до 30 лет включительно
Сооружения	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
Машины и оборудование	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 5 лет включительно	Свыше 2 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 2 лет до 5 лет включительно	Свыше 2 лет до 5 лет включительно
другие виды основных средств	Свыше 2 лет до 10 лет включительно	Свыше 2 лет до 10 лет включительно

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Существенные и нетипичные операции с ОС в 2025 году не проводились.

На начало и конец отчетного периода отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящихся в процессе государственной регистрации. Капитализируемые ремонты ОС в 2025 г не проводились. Ликвидация и консервация ОС в отчетном периоде, а также аналогичном периоде прошлого года не осуществлялась.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношение которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе, находящихся в залоге.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, а также капитальных вложений в основные средства раскрыты в Приложении № 1 в таблицах № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

3.5 ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Объекты основных средств, учитываемые в качестве инвестиционной недвижимости, отсутствуют.

3.6 АРЕНДА

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, 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 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды (П. 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Информация о наличии и движении права пользования активами (ППА) в течение 2025 года:

тыс. рублей

Наименование объекта аренды	Год/Ставка	на начало периода		Изменения за период			на конец периода	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Нежилое помещение	**31.12.2025**	638	287			128	638	415
	31.12.2024	-	-	638		287	638	287
ИТОГО	**31.12.2025**	638	287			128	638	415
	31.12.2024	-	-	638		287	638	287

Право пользования активами по состоянию на 31.12.2025 в размере 223 тыс. руб. отражены по сроке 1150 бухгалтерского баланса.

Способ начисления амортизации по объектам ППА линейный.

Информация о ППА раскрыта в Приложении №1 к настоящим Пояснениям в таблице 2.2.

Информация о наличии и движении обязательств по аренде в течение 2025 и 2024 года представлена в Приложении №1 к настоящим Пояснениям в таблице 6.1.

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – офисные помещения полученные по договору аренды используется в основной деятельности.

Проценты, начисленные на обязательство по аренде за 2025 год, составили 56 тыс. руб., за 2024 год –75 тыс. руб. В форме «Отчет о финансовых результатах» сумма процентов раскрыта в составе показателя строки 2330 «Проценты к уплате».

Ставка дисконтирования для расчета обязательства по аренде по договорам аренды применена исходя из ставки 17% (Ключевая ставка ЦБ РФ на 31.12.2023, увеличенная на 1 пункт, определялась на дату постановки на учет)

Срок аренды по договорам аренды рассчитан исходя из условий договоров и намерений арендатора арендовать и полезного срока использования имущества. Право собственности на предмет аренды в конце аренды не переходит к арендатору.

По строке 1450 отражена информация об обязательствах по аренде со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 130 тыс. руб.

По строке 1550 отражена информация об обязательствах по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты в сумме 152 тыс. руб.

Иная информация для целей отчетности в отношение аренды не является существенной для целей бухгалтерской отчетности.

3.7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

В составе финансовых вложений учитываются:

тыс. руб.

№п/п	Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения		**107 715**	**107 705**	**107 841**
1	Вклад в Уставные капиталы организаций	107 715	107 705	107 841
2	Займы, выданные физическим лицам	-	-	-
3	Займы, выданные организациям	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения		-	-	-
1	Займы, выданные физическим лицам	-	-	-
2	Займы, выданные организациям	-	-	-

Существенные и нетипичные операции, связанные с финансовыми вложениями в 2025 году, не проводились.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 10 и более процентов;

- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 10 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался как по состоянию на 31.12.2025 г., так и по состоянию на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. На основании результатов годовой инвентаризации не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Выбытие финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствовали предоставленные займы, выраженные в иностранной валюте.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, а также финансовые вложения, переданные третьим лицам, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в Приложении №1 к настоящим Пояснениям в таблице № 3.1.

3.8 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2025г и на 31.12.2024г учтена долгосрочная дебиторская задолженность, связанная с предоставлением займов, на 31.12.2023г. учитывались прочие расходы – краткосрочные права на программное обеспечение с периодом списания менее 12 месяцев

тыс. руб.

Наименование	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие внеоборотные активы	1190	360 000	250 000	24

3.9 ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2025 г., остатков запасов не было. В бухгалтерском балансе фактическая стоимость запасов равна 0 тыс. руб.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не менялись. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в Приложении №1 к настоящим Пояснениям в таблицах 4.1.

3.9.1 Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

ДАП отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов обособленно от других активов по стр.1260, если существенно.

В 2025 году операции с ДАП не проводились. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 ДАП отсутствуют.

3.10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы, включая налог на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы, включая налог на добавленную стоимость.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в Приложении №1 к настоящим Пояснениям в таблицах 5.1.

3.11 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это 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 трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

Расчетные счета	15	36	7
Депозитные счета до 3-х месяцев	32 830	18 224	320 997
Итого	32 845	18 260	321 004

По состоянию на отчетную дату у Общества нет возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе за счет:

- сумм открытых, но неиспользованных кредитных линий;
- сумм займов, по заключенным договорам.

Аккредитивы, открытые как в пользу других организаций, так и в пользу Общества, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют. Общество не имеет денежных средств и их эквивалентов, в существенных размерах, недоступных к использованию (денежные средства под арестом, депозиты судов и прочее) на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции в иностранной валюте в проверяемом периоде отсутствуют.

3.12 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2025 учитываются прочие расходы – краткосрочные права на программное обеспечение с периодом списания менее 12 месяцев.

тыс. руб.

Наименование	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие оборотные активы	1260	25	23	-

3.13 УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет: 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Размер доли (%)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2025	Номинальная стоимость долей на 31.12.2024	Номинальная стоимость долей на 31.12.2023
1	Доля в Уставном капитале	100%	100	100	100
	Всего:	**100%**	**100**	**100**	**100**

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025, а также 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют доли, выкупленные у участников.

Добавочный капитал на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 5 215 тыс. рублей. Резервный капитал на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года отсутствует.

Изменения в Уставном капитале, добавочном и резервном капитале отсутствуют.

Информация об изменениях в нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.14 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Отсутствует задолженность по кредитам и займам 31.12.2023г., 31.12.2024г, 31.12.2025г

Все проценты, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), относятся к прочим расходам. В отчетном и предыдущем году санкции за нарушения условий договора кредита/займа к Обществу не применялись.

Кредиты и займы в иностранной валюте не привлекались.

Кредиты и займы использованы на финансовую и текущую деятельность Общества.

Раскрытие информации о наличии и движении кредитов и займов полученных представлено в Приложении №1 настоящих Пояснений в таблице 6.1.

3.15 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в Приложении №1 настоящих Пояснений в таблице 6.1.

3.16 ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие краткосрочные оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, рассчитываются как произведение средней зарплаты сотрудника и количества неиспользованных дней отпуска на конец года с учетом взносов.

Ожидается, что оценочные обязательства на 31 декабря 2025 года будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется в целях обобщения информации о состоянии и движении сумм, отражающих наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательств по состоянию на отчетную дату и предполагаемых к выплате после отчетной даты.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств приведены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям в таблице 6.2.

Условные активы и обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

3.17 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих обязательств по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса раскрыта информация об обязательствах по договорам аренды (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные), учет которых осуществляется по правилам ФСБУ 25/2018.

Раскрытие информации об арендных обязательствах, а также правах пользования активами приведено в пункте 3.6 «Аренда» настоящих Пояснений.

3.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», расходы – в соответствии с п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Сравнительные показатели по выручке по (видам деятельности) за два года приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование вида деятельности	**2025 год**	**2024 год**	**динамика по выручке**
	сумма выручки	**сумма выручки**	
Получение дивидендов	1 625 298	1 430 360	194 938
ИТОГО	**1 625 298**	**1 430 360**	**194 938**

Выручка, полученная неденежными средствами, в 2025 и в 2024 годах отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат:

Расходы по обычным видам деятельности

тыс.рублей

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8	247
Затраты на оплату труда	6 507	4 132
Отчисления на социальные нужды	1 195	1 247
Амортизация	334	161
Прочие затраты	4 055	556
Итого по элементам	12 099	6 343

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 099	6 343

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме относятся к расходам отчетного периода, полная себестоимость не формируется, расходы выделяются в отчете о финансовых результатах отдельно.

Операции по договорам строительного подряда отсутствуют (ПБУ 2/2008).

3.19 ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от общего показателя прочих доходов и расходов, не превышающие 5% указаны как прочие доходы, расходы:

Проценты к получению, отражаемые по строке 2320 Отчета о финансовых результатах, в 2025 году составили 17 735 тыс. рублей, в 2024 году – 32 967 тыс. рублей.

Прочие доходы, подлежащие отражению по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, в 2025 и 2024 году отсутствуют. Величина восстановления оценочного обязательства по отпускам в 2025 году составила менее 0,5 тыс. рублей.

Проценты к уплате (за исключением процентных расходов по арендным обязательствам) составили в 2025 – 0 рублей, в 2024 году – 3075тыс.рублей.

В составе прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) отражены:

тыс. рублей

Прочие расходы	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Пожертвование спортивному клубу	(4 700)	-
Перевод отчетных документов КИК	(22)	(47)
Несущественные корректировки по операциям прошлых лет	528	(181)
Расходы на услуги банков	(80)	(73)
ИТОГО:	**(4 274)**	**(301)**

3.20 ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

В связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Общество не формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль, налоговых обязательств (активов).

Величина налога при упрощенной системе налогообложения отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

3.21 ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданные и полученные обеспечения обязательств на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

3.22 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь в 2025 и 2024 году отсутствует.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

− когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

− когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

− когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Сроки погашения обязательств установлены в договорах и составляют менее 12 месяцев.

Конечными бенефициарными владельцами являются:
Лантух Николай Геннадьевич, РФ, ИНН 665803138070
Коришц Лариса Александровна, РФ, ИНН 667204326520

Связанные стороны Общества по состоянию на «31» декабря 2025 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Акционерное общество «Промышленные Активы» (АО «Промышленные Активы»)	620066, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Академическая, д. 18, оф. 430	Общество контролирует АО «Промышленные Активы» (участие с долей более 50 % уставного капитала АО «Промышленные Активы»)	---	89,375748
2.	Акционерное общество «Сталепромышленная компания» (АО «СПК»)	620066, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Академическая, д. 18, оф. 430	Общество контролирует АО «СПК» (опосредованное участие через АО «Промышленные Активы» с долей более 50 % уставного капитала АО «СПК»)	---	89,375748
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Метур» (ООО «Метур»)	620066, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Академическая, д. 18, оф. 430	Общество контролирует ООО «Метур» (опосредованное участие через АО «Промышленные Активы» с долей более 50 % уставного капитала ООО «Метур»)	---	89,375748
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный металлоцентр Стами» (ООО «СМЦ Стами»)	620066, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Академическая, д. 18, оф. 216	Общество контролирует ООО «СМЦ Стами» (опосредованное участие через АО «Промышленные Активы» с долей более 50 % уставного капитала ООО «СМЦ Стами»)	---	89,375748
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр металлопроката» (ООО «СЦМ»)	620066, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Академическая, д. 18, оф. 309	Общество контролирует ООО «СЦМ» (участие с долей более 50 % уставного капитала ООО «СЦМ»)	---	100,00
6.	Старцева Наталья Викторовна	Гражданин РФ	Оказывает значительное влияние на Общество (имеет возможность участвовать в принятии решений) как директор Общества	---	---
7.	Лантух Николай Геннадьевич, РФ, ИНН 665803138070	Гражданин РФ	Бенефициар		
8.	Коришц Лариса Александровна, РФ, ИНН 667204326520	Гражданин РФ	Бенефициар		

Сведения об операциях со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.)

В отчетном году Обществом были начислены дивиденды, подлежащие получению от АО «ПРОМЫШЛЕННЫЕ АКТИВЫ » (Протокол ГОСА АО «ПРОМЫШЛЕННЫЕ АКТИВЫ» № 1 от 14.05.2025) в размере 1 340 669 тыс.руб, из них было получено в 2025 году 1 340 669.руб. Были начислены дивиденды, подлежащие получению от ООО «Сервисный центр металлопроката» (Протокол ГОСУ ООО ООО «Сервисный центр металлопроката» № 1 от 31.03.2025) в размере 284 630 тыс.руб, из них было получено в 2025 году 175 000 тыс.руб.

В отчетном году приобретена доля уставного капитала ООО «Сервисный центр металлопроката» в размере 0,13% (Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества 66А 9213686 от 25.06.2025)

Операций с другими связанными сторонами в 2025 году не было.

Сведения об операциях со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.)

В 2024 году Обществом были начислены дивиденды, подлежащие получению от АО «Управляющая Компания СПК» (Протокол № 1 ОСА АО УК СПК от 15.05.2024, Протокол № 3 ВОСА АО УК СПК от 06.11.2024) в размере 1 430 360тыс.руб, из них было получено в 2024 году 1 400 669тыс.руб.

05 декабря 2024 года наименование АО «Управляющая Компания СПК» изменено на АО «Промышленные Активы» (Протокол № 4 от 05.12.2024г. ВОСА АО «Управляющая Компания СПК»).

Операций с другими связанными сторонами в 2024 году не было.

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами по выплате дивидендов:

тыс. руб.

Наименование	Дебиторская задолженность						Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам			
ИНН 6671120593 АО «Промышленные Активы», Общество контролирует АО «Промышленные Активы» (участие с долей более 50 % уставного капитала АО «Промышленные Активы»)	-	-	29 691	-	-	-	-	-	-
Общество контролирует АО «Промышленные Активы» (участие с долей более 50 % уставного капитала АО «Промышленные Активы»)									
ИНН 6658105331 ООО «Сервисный центр металлопроката»	109 630	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала (директора) состоят из следующих выплат:

Виды выплат	2025	2024
Заработная плата	1 056	1 086
Оплата листа нетрудоспособности		3
Оплата времени отпусков	91	39

Виды выплат	2025	2024
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	235	206

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

Денежные потоки между связанными сторонами:

тыс. рублей

Виды операции	код	основные хозяйственные общества		дочерние хозяйственные общества		зависимые хозяйственные общества	
		2025	**2024**	**2025**	**2024**	**2025**	**2024**
Денежные потоки от текущих операций		-	-	-	-	-	-
Поступления - всего	**4110**	**-**	**-**	**1 545 360**	**1 400 669**	**-**	**-**
Дивиденды	4119	-	-	**1 545 360**	**1 400 669**	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Платежи - всего	**4220**	**10**	-	-	-	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	10	-	-	-	-	-

5. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы на 31.12.2025, в сравнении с предыдущей отчетной датой, и величина превышения чистых активов над уставным капиталом представлены в таблице:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы	521 449	375 082	135 810
Уставный капитал	100	100	100
Превышение чистых активов над уставным капиталом	521 349	374 982	135 710

Чистые активы ООО «ИнвестКапиталГрупп» на 31 декабря 2025 г. в 5214 раза превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность:

- в январе 2026 года была одобрена и совершена сделка по покупке акций АО «Управление регионами СтальПромКомплект» в размере 60 344 тыс. рублей. (Протокол №4 внеочередного общего собрания участников от 28.01.2026, договор купли-продажи ценных бумаг от 29.01.2026).

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние,

движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не располагает информацией в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, имеющая место при подготовке бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

10. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Общество не проводило реорганизацию в 2025-2023 годах.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация о прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Директор **_____** **/Старцева Н.В./**

М.П.

«31» марта 2026 года

Таблицы являются приложениями, в следующем виде:

Приложение №1:

1. Табличные пояснения №1 (1.1-1.3) «Нематериальные активы»
2. Табличные пояснения №2 (2.1-2.4) «Основные средства»;
3. Табличные пояснения №3 (3.1) «Наличие и движение финансовых вложений»
4. Табличные пояснения №4 (4.1) «Наличие и движение запасов»;
5. Табличные пояснения №5 (5.1) «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
6. Табличные пояснения №6 (6.1-6.2) «Обязательства».

Приложение №1
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы
1.1. 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.	105	(9)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	105	(30)
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	(9)	-	-	-	-	-	105	(9)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	105	(9)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	105	(30)
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	(9)	-	-	-	-	-	105	(9)

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	75	96	-
в том числе: Программы ЭВМ	75	96	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	199	-	(94)	(105)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	199	-	(94)	(105)	-	-

2. Основные средства

2.1. 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.	847	(24)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	847	(210)
	За 2024 г.	-	-	847	-	-	(24)	-	-	-	-	-	847	(24)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	847	(24)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	847	(210)
	За 2024 г.	-	-	847	-	-	(24)	-	-	-	-	-	847	(24)

2.2. 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.	638	(287)	-	-	-	(128)	-	-	-	638	(415)
	За 2024 г.	-	-	479	-	-	(128)	-	-	-	638	(287)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	638	(287)	-	-	-	(128)	-	-	-	638	(415)
	За 2024 г.	-	-	479	-	-	(128)	-	-	-	638	(287)

2.3. 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	860	1 174	-
в том числе: Офисное оборудование	637	823	-
Другие виды основных средств	223	351	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			

2.4. 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.	-	-	1 326	-	-	(1 326)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	479	-	-	(479)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	847	-	-	(847)	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	107 705	-	10	-	-	-	-	-	107 715	-
	За 2024 г.	107 841	-	-	(136)	-	-	-	-	107 705	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	102 490	-	10	-	-	-	-	-	102 500	-
	За 2024 г.	102 626	-	-	(136)	-	-	-	-	102 490	-
Акции	За 2025 г.	5 215	-	-	-	-	-	-	-	5 215	-
	За 2024 г.	5 215	-	-	-	-	-	-	-	5 215	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	107 705	-	10	-	-	-	-	-	107 715	-
	За 2024 г.	107 841	-	250 000	(250 136)	-	-	-	-	107 705	-

3.2. 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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.	-	-	8	(8)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	247	(247)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	247	(247)	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 006	-	110 794	-	(29 992)	-	-	-	110 808	-
	За 2024 г.	283	-	29 990	-	(267)	-	-	-	30 006	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	172	-	157	-	(157)	-	-	-	172	-
	За 2024 г.	17	-	155	-	-	-	-	-	172	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 732	-	109 692	-	(29 732)	-	-	-	109 692	-
	За 2024 г.	266	-	29 733	-	(276)	-	-	-	29 732	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	-	945	-	(103)	-	-	-	944	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	102	-
Итого	За 2025 г.	30 006	-	110 794	-	(29 992)	-	-	X	110 808	-
	За 2024 г.	283	-	29 990	-	(267)	-	-	X	30 006	-

6. Обязательства

6.1. 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.	411	90	-	(371)	-	-	130
	За 2024 г.	-	956	-	(545)	-	-	411
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	411	90	-	(371)	-	-	130
	За 2024 г.	-	956	-	(545)	-	-	411
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 499	410 182	-	(351 231)	-	-	90 450
	За 2024 г.	293 342	180 692	3 075	(445 609)	-	-	31 499
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	182	-	-	-	-	182
	За 2024 г.	1 535	-	-	(1 535)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	350 000	-	(350 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	180 000	3 075	(183 075)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 499	-	-	(1 231)	-	-	268
	За 2024 г.	807	692	-	-	-	-	1 499
Расчеты с уредителями	За 2025 г.	30 000	60 000	-	-	-	-	90 000
	За 2024 г.	291 000	-	-	(261 000)	-	-	30 000
Итого	За 2025 г.	31 910	410 272	-	(351 602)	-	X	90 580
	За 2024 г.	293 342	181 648	3 075	(446 154)	-	X	31 910

6.2. 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.	272	544	516	-	299
	За 2024 г.	-	485	213	-	272
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	272	544	516	-	299
	За 2024 г.	-	485	213	-	272

Директор _____ /Старцева Н.В./

М.П.

«31» марта 2026 года