

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику
ООО ПКО «Филберт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация «Филберт» (ОГРН 1107847250961), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация «Филберт» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В бухгалтерском балансе Общества с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация «Филберт» преимущественную долю активов составляют финансовые вложения.

В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых вложений.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых вложений включали:

- оценку методологии, входящих данных и предпосылок, использованных для определения первоначальной стоимости и способа их списания;
- оценку системы внутреннего контроля и порядка формирования оценочных суждений в отношении финансовых вложений;
- оценку раскрытия в отчетности информации о финансовых вложениях (пп. 2.10, 3.3 Пояснений).

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности

они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Зейкан Оксана Ласловна
Генеральный директор
(ОРНЗ 22006009978)



Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
Малыгина Елена Анатольевна
(ОРНЗ 22006037340)

Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191167, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская, набережная Обводного канала, дом 23, литера Б, помещ.1-Н

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

27 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная
Организация: коллекторская организация "Филберт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
198095, Санкт-Петербург г, Маршала Говорова ул, дом № 35, корпус 5, лит. Ж

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

67453490
7841430420
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7841078400
1187847306129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник Общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
67453490		
384		

Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная
Организация: коллекторская организация "Филберт"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	5 163	9 387	-
	в том числе:				
3.1	Нематериальные активы в организации		5 163	8 540	-
3.5	Приобретение нематериальных активов		-	847	-
4	Основные средства	1150	62 915	28 149	32 329
	в том числе:				
4.1	Основные средства, пригодные к использованию		14 686	20 379	12 831
4.2	Права пользования активами		48 229	7 770	19 498
5	Финансовые вложения	1170	20 477	13 185	65 176
	в том числе:				
5.1	Предоставленные займы		20 477	13 185	65 176
	Отложенные налоговые активы	1180	21 088	7 007	7 817
	Итого по разделу I	1100	109 643	57 728	105 322
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	13 052	30 520	31 461
	в том числе:				
6.1	Сырье и материалы		19	15	11
6.1	Товары		13 033	30 505	31 450
7	Дебиторская задолженность	1230	898 781	69 730	173 771
	в том числе:				
7.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		85 141	-	2 250

7.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 363	3 730	17 790
7.1	Расчеты по налогам и сборам		586	-	87 449
7.1	Сальдо по ЕНС		2 132	1 505	464
7.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям		1 016	1 940	8 498
7.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		800 786	60 133	55 304
7.1	Расходы будущих периодов		2 757	2 422	2 016
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 510 032	8 949 451	6 956 485
5.1	в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		12 458 127	8 879 694	6 878 319
5.1	Предоставленные займы		51 905	69 757	78 166
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	130 669	165 696	178 109
	в том числе: Расчетные счета		22 169	26 106	31 109
	Депозитные счета		108 500	139 590	147 000
	Прочие оборотные активы	1260	2 865	4 512	14 044
	в том числе: Расходы будущих периодов		2 865	4 512	14 044
	Итого по разделу II	1200	13 555 399	9 219 909	7 353 870
	БАЛАНС	1600	13 665 042	9 277 637	7 459 192

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 134 896	6 570 641	4 990 003
	Итого по разделу III	1300	9 134 906	6 570 651	4 990 013
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	2 000 176	1 251 946	1 053 063
	в том числе:				
8.1	Долгосрочные кредиты		1 984 322	1 186 432	1 053 063
8.1	Долгосрочные займы		14 494	64 500	-
8.1	Проценты по займам и кредитам		1 360	1 014	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 370	2 338	4 935
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	28 943	-	5 519
	в том числе:				
8.1	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		28 943	-	5 519
	Итого по разделу IV	1400	2 043 489	1 254 284	1 063 517
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	2 275 535	1 284 248	992 307
	в том числе:				
8.1	Краткосрочные кредиты		2 046 593	1 284 248	992 307
8.1	Краткосрочные займы		200 000	-	-
8.1	Проценты по займам и кредитам		28 942	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	164 558	140 830	294 912
	в том числе:				
8.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		15 427	11 280	5 566
8.1	Расчеты по налогам и сборам		102 687	80 095	62 106
8.1	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		315	306	542
8.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		23 824	18 651	15 156
8.1	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	1	-
8.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям		369	212	183
8.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		21 936	30 285	211 359
8.3	Оценочные обязательства	1540	24 686	19 155	103 520
	в том числе:				
	налог на сверхприбыль		-	-	87 449
8.1	Прочие краткосрочные обязательства	1550	21 868	8 469	14 923
	в том числе:				
8.1	Обязательство по аренде		21 868	8 469	14 923
	Итого по разделу V	1500	2 486 647	1 452 702	1 405 662
	БАЛАНС	1700	13 665 042	9 277 637	7 459 192

Генеральный директор
(наименование должности)

Иванов Андрей Борисович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2025
		67453490		
		384		

Форма по ОКУД _____
 Отчетная дата (число, месяц, год) _____
 Организация: Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация "Филберт" по ОКПО _____
 Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	8 586 868	6 087 396
	в том числе:			
	Доходы (взыскание просроченной задолженности)		8 495 917	6 079 309
10	Себестоимость продаж	2120	(1 708 807)	(488 534)
	в том числе:			
	Расходы (взыскание просроченной задолженности)		(1 708 807)	(488 534)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 878 061	5 598 862
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10	Управленческие расходы	2220	(1 212 176)	(1 002 925)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 665 885	4 595 937
	Проценты к получению	2320	70 507	62 826
	Проценты к уплате	2330	(560 901)	(516 642)
	Прочие доходы	2340	8 871	60 922
	в том числе:			
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		841	5
	Иная операционная деятельность		2 594	1 980
	Курсовые разницы		28	5
	Прочие расходы	2350	(929 746)	(970 182)
	в том числе:			
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(1)	(1)
	Иная операционная деятельность		(872 557)	(946 899)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 254 616	3 232 861
	Налог на прибыль организаций	2410	(1 099 721)	(664 223)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 101 771)	(666 009)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	2 050	1 786
	Прочее	2460	(2 036)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 152 859	2 568 638

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	3 152 859	2 568 638
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Иванов Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды			
0710004			
31	12	2025	
67453490			
384			

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная
Организация: коллекторская организация "Филберт"
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	-	-	-	-	4 990 003	4 990 013
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	4 990 003	4 990 013

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
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 568 638	2 568 638
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(988 000)	(988 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	6 570 641	6 570 651
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	6 570 641	6 570 651
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	6 570 641	6 570 651

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
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	3 152 859	3 152 859
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(588 604)	(588 604)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	9 134 896	9 134 906

Генеральный директор

(наименование должности)

Иванов Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная Организация: коллекторская организация "Филберт" Единица измерения тыс. руб.		Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
			0710005		
			31	12	2025
			67453490		
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	560 916	238 184
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6 476	9 845
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	554 440	228 339
	Платежи - всего	4120	(3 522 297)	(2 711 684)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(475 472)	(357 742)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(847 494)	(691 042)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(526 395)	(513 367)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 081 183)	(647 993)
	прочие платежи	4129	(591 753)	(501 540)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 961 381)	(2 473 500)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	7 546 290	6 145 783
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	42 931	131 449
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	61 520	64 924
	прочие поступления	4219	7 441 839	5 949 410
	Платежи - всего	4220	(5 741 550)	(3 186 519)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(34 120)	(74 596)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(5 707 430)	(3 111 923)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 804 740	2 959 264
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 678 899	1 875 601
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 678 899	1 875 601
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 557 258)	(2 373 778)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(588 603)	(988 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 968 655)	(1 385 778)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 121 641	(498 177)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(35 000)	(12 413)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	165 696	178 109
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	130 696	165 696
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Иванов Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО ПКО «ФИЛБЕРТ»**

1. Общие сведения

№ п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация «Филберт»
2	Сокращенное наименование	ООО ПКО «Филберт»
3	Место нахождения	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург
4	Регистрационный номер (ОГРН)	1107847250961
5	Дата регистрации	04.08.2010
6	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу
7	ИНН/КПП	7841430420
8	КПП	780501001
9	ОКВЭД	69.10
10	Генеральный директор	Иванов Андрей Борисович
11	Главный бухгалтер	Сибилева Валентина Викторовна

Уставный капитал ООО ПКО «Филберт» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек - оплачен полностью, изменений не было.

**Схема структуры собственников и бенефициарных владельцев
ООО ПКО «Филберт»**

Участник ООО ПКО «Филберт», доля участия	Зарытый Паевой Инвестиционный Фонд (ЗПИФ)	Бенефициар, доля
ДУ «Комбинированный Закрытый Паевой Инвестиционный Фонд «ФИЛБЕРТ ИНВЕСТ» (ООО УК «Максимум») 100% доли уставного капитала	ДУ «Комбинированный ЗПИФ «Филберт Инвест» ООО УК «Максимум»	Каледина Даля Викторовна, 15%
	ДУ «Комбинированный ЗПИФ «Девелопер» ООО УК «Максимум»	Иванов Андрей Борисович, 50%
	ДУ «Комбинированный ЗПИФ «Домен» ООО УК «Максимум»	Андреев Алексей Александрович, 20%
	ДУ «Комбинированный ЗПИФ «Фест» ООО УК «Максимум»	Филиппов Сергей Андреевич, 15%

Единоличный исполнительный орган организации - Генеральный директор.
Коллегиальный исполнительный орган (Совет директоров) – отсутствует.

Лицо, ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде гражданин Российской Федерации Иванов Андрей Борисович.

Генеральный директор Иванов Андрей Борисович назначен Решением № 10 Единственного участника ООО ПКО «Филберт» о продлении полномочий генерального директора от «05» ноября 2024 года на срок, предусмотренный уставом Общества (5 лет) с 07.12.2024 (свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 78 АВ 5442754 от 05.11.2024).

Устав ООО ПКО «Филберт» (новая редакция) был утвержден решением единственного участника Общества № 8 от 24.08.2020, зарегистрирован 31 августа 2020 года за ГРН 2207804140300.

В связи с изменением наименования Общества, решением единственного участника Общества № 9 от 09.01.2024 был утвержден Устав ООО ПКО «Филберт» (новая редакция), который был зарегистрирован 16 января 2024 года за ГРН 2247800081483.

Основным видом деятельности ООО ПКО «Филберт» (далее – Общество) является деятельность по возврату просроченной задолженности по кредитным договорам физических и юридических лиц, приобретенным на основании договоров уступки прав (требований), агентских договоров, заключенных с ведущими банками Российской Федерации (далее-РФ).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Регистрационный номер свидетельства, выданного Управлением Федеральной службой судебных приставов по Санкт-Петербургу в связи с внесением в государственный реестр юридических лиц, осуществляющих деятельность по возврату просроченной задолженности в качестве основного вида деятельности, № 1/17/78002-КЛ от 11.01.2017.

Общество является членом саморегулируемой организации «Национальная ассоциация профессиональных коллекторских агентств» (далее – НАПКА) и включено в реестр операторов, осуществляющих обработку персональных данных Приказом Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (РОСКОМНАДЗОР) № 191 от 11.09.2017.

Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации регистрационный номер 3012 от 06.09.2016 серии КИ 0236 номер 011892.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность ООО ПКО «Филберт» сформирована по установленным формам на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3, в которой разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023 по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

Учетная политика Общества разработана и утверждена Приказом от «31» декабря 2024 года № 1.

Бухгалтерская отчетность отражает положение ООО ПКО «Филберт» и результаты его деятельности за период с «01» января 2025 года по «31» декабря 2025 года и составлена в валюте Российской Федерации.

Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей. Вычитаемые и отрицательные результаты приведены в круглых скобках.

Ежегодная инвентаризация имущества проведена на основании приказа руководителя 1/Инв от 01.11.2025.

Действующий аудитор – ООО «Что делать Аудит», ОРНЗ 11906111182.

Был проведен аудит за 2024 год ООО АФ «ЭТАЛОН», ОРНЗ 12006327071.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, 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.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.2. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая более чем 10 % от валюты баланса. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% процент от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

В связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не было изменений учетной политики, структуры бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности 2025 года не требовалась корректировка данных бухгалтерской отчетности за 2024 год.

2.3 Активы и обязательства в иностранной валюте.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Ед. изм: руб.

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н со стоимостью более 100 000 рублей за единицу, такие как программное обеспечение, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования (число лет)
Программное обеспечение и базы данных	1-5

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

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

2.6 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не более 100 000 руб. (включительно). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В бухгалтерском учете стоимость таких активов отражается в составе запасов с последующим отражением на забалансовом учете на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Срок полезного использования объектов ОС определяется, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

Общество выделяет следующие группы объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации

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

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

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.7 Капитальные вложения

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) за основные средства, нематериальные активы и прочие внеоборотные активы отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

2.8 Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды (лизинга) на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

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

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды(лизинга) или до такой даты;
- затраты Общества(арендатора) в связи с поступлением предмета аренды (лизинга) и приведением его в состояние, пригодное для использования.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Порядок определения сроков полезного использования права пользования активом:

- Если договором аренды(лизинга) не предполагается переход к арендатору право собственности на предмет аренды, то срок полезного использования определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (лизинга);

- Если договором аренды(лизинга) предполагается переход к арендатору право собственности на предмет аренды, то срок полезного использования определяется по следующим признакам: ожидаемого износа, режима эксплуатации, производительности и мощности объекта.

Сумма начисленной амортизации по ППА отражается на счете 02.03 2Амортизация арендованного имущества»

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

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

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

2.9 Активы, предназначенные для продажи

Общество переводит объекты основных средств в категорию долгосрочных активов для продажи в случае, если планируется, что их балансовая стоимость будет возмещена за счет продажи, а не посредством продолжающего использования.

Признание актива в качестве предназначенного для продажи осуществляется, когда:

- актив имеется в наличии для немедленной продажи в его текущем состоянии исключительно на условиях обычных и общепринятых для продажи таких активов;
- продажа актива высоковероятна;
- ожидается, что данная продажа будет осуществлена в течение одного года с даты переклассификации.

2.10 Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества состоят из:

- предоставленные займы другим организациям и лицам;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- депозитные вклады.

Затраты на приобретение финансовых вложений в виде прав требований денежных средств к третьим лицам включаются в первоначальную стоимость таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Финансовые вложения по дебиторской задолженности, приобретенной по договорам уступки прав требования (цессии), принимаются к учету по первоначальной стоимости каждой единицы в сумме фактических затрат.

Переоценка финансовых вложений в виде дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) в виде выданных займов не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения методом экспертной оценки.

Признаками обесценения являются:

- финансовое вложение приобретено не позднее 4 месяцев до даты оценки;
- сумма всех поступлений по финансовому вложению не превышает стоимость его приобретения;
- выручка от поступлений по финансовым вложениям за расчетный период ниже расчетных показателей на 50 процентов и более;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная выручка от поступлений по финансовым вложениям на следующую отчетную дату окажется на 50 процентов и более ниже расчетных показателей на текущую отчетную дату (расчетные показатели формируются на основании принятой модели оценки Финансовым отделом и Департаментом Аналитики и Организации процедур).

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаков обесценения не выявлено.

При выбытии финансовых вложений в виде дебиторской задолженности, приобретенной по договорам уступки прав (требований) в виде выданных займов, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы от приобретенных прав требований по договорам займа, заключенных с физическими лицами (погашение задолженности), отражаются в составе выручки. Доходы, связанные с предоставлением другим организациям процентных займов, признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с приобретением прав требований по договорам займа, заключенным с физическими лицами относятся на себестоимость. Расходы, связанные с предоставлением другим организациям процентных займов, признаются прочими расходами.

Приобретенные права требования денежных средств к третьим лицам отражаются в составе оборотных финансовых вложений.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности, а также нереальная для взыскания относится на финансовый результат Общества.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе контрагентов и договоров, а учет приобретенных прав требования по договорам цессии ведется также в аналитике по каждому должнику во внешней специализированной учетной программе.

2.11 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

2.12 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения).

В 2025 году Общество не осуществляло операций с цифровым рублем, операций с долгосрочными металлами.

Организация не имеет активов, недоступных для использования.

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

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

«Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в текущей деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

-суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.14 Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.15 Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.16 Оценочные обязательства

В целях достоверной оценки активов и обязательств Общество проводит в ходе инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности соответствующие процедуры проверки и в случае необходимости создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

Периодичность проверки дебиторской задолженности и порядок оценки размера создаваемого резерва – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом оценки вероятности полного или частичного погашения долга. При появлении новой информации, величина резерва подлежит корректировке.

Расчет величины резерва по сомнительным долгам утверждается генеральным директором Общества;

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (включая платежи по социальным выплатам) работникам Общества.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода;

- резерв на выплату ежегодного вознаграждения работникам Общества по итогам работы за год и за выслугу лет не создается;

- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создается.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.18 Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от погашения просроченной задолженности по приобретенным правам требования по договорам кредитов и займов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.19 Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по возврату просроченной задолженности, погашением задолженности по приобретенным правам требования, реализация недвижимости, приобретенной для перепродажи, оказанием консультационных услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Управленческие расходы учитываются по методу директ-костинг и признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.20 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года, Общество применяет ФСБУ 4/2023, изменения в презентации отдельных видов активов и обязательств, вносимые ФСБУ 4/2023, не привели к корректировке показателей бухгалтерского баланса Общества.

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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Расшифровка нематериальных активов по группам, информация о наличии и движении нематериальных активов, о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в разделе 3 «Нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение НМА, признаки обесценения не выявлены.

3.2 Основные средства и право пользования активами

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости, капитальные вложения в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведены в разделе 4 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения не выявлены.

Для своей деятельности Общество арендует помещения, по которым признано право пользования активом. Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 4.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предмета аренды.

3.3 Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений, информация о наличии и движении финансовых вложений, иное использование финансовых вложений, приведены в разделе 5 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Запасы

Расшифровка запасов, информация о наличии и движении запасов приведены в разделе 6 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств по видам, разделение на долгосрочные и краткосрочные приведена в разделе 8 «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении полученных и выданных обязательств приведена в разделе 9 «Обеспечения обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Иная информация

4.1 Информация о численности персонала и ФОТ

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на:

- «31» декабря 2025 года составила 326 человек;
- «31» декабря 2024 года составила 313 человек.

Основной состав административно-управленческого персонала (АУП)

№ п/п	Должность
1	Генеральный директор
2	Главный бухгалтер
3	Финансовый директор
4	Операционный директор
5	Начальник информационных технологий
6	Начальник Юридического управления
7	Начальник Департамента Аналитики и Организации процедур
8	Заместитель начальника Департамента Аналитики и Организации процедур

Общий ФОТ АУП за 2025 год составил 88 227 тыс. руб., в том числе НДФЛ 14 344 тыс. руб., страховых взносов 16 785 тыс. руб.

Общий ФОТ АУП за 2024 год составил 45 132 тыс. руб., в том числе НДФЛ 6 012 тыс. руб., страховых взносов 9 557 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

4.2 Дивиденды

В 2025 году выплачены дивиденды в соответствии с решением единственного участника № 9 от 07.04.2025, № 10 от 07.08.2025, № 11 от 25.11.2025 в сумме 588 603 тыс. руб.

В 2024 году выплачены дивиденды в соответствии с решением единственного участника № 7 от 13.11.2024, № 8 от 19.11.2024 в сумме 988 000 тыс. руб.

4.3 Обособленные подразделения

ООО ПКО «Филберт» по состоянию на «31» декабря 2025 года имеет 36 обособленных подразделений (далее – ОП) и осуществляет свою деятельность в следующих городах и регионах РФ:

Регион присутствия	Место нахождения /регистрации	Численность работников
г. Астрахань	414056, г. Астрахань, Ленинский район, ул. Латышева, д. 18, Литер строения 2 (офис № 312)	2
г. Барнаул	656056, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Льва Толстого, 22, (кабинет № 315)	2
г. Великие Луки	182113, г. Великие Луки, ул. Ботвина, д.19 (офис № 14)	1
г. Великий Новгород	173003, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д. 39 (кабинет № 325)	1
г. Волгоград	400081, г. Волгоград, ул. Ангарская, 15г (комната № 26)	2
г. Волхов	187402, Ленинградская область, г. Волхов, Волховский пр., д. 9	1
г. Воронеж	394043, г. Воронеж, ул. Героев Красной Армии, д. 6	3
г. Екатеринбург	620092, г. Екатеринбург, ул. Бетонщиков, д. 5 (офис № 123)	4
г. Иркутск	664007, г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, 58	2

г. Казань	420032, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Гладилова, д. 53	3
г. Калининград	236029, г. Калининград, пер. Ганзейский, д. 2-4	1
г. Кемерово	650043, г. Кемерово, ул. Красная, 19А (помещение № 34)	3
г. Кириши	187112, г. Кириши, пр. Героев, д. 16 (помещение № 317)	1
г. Краснодар	350042, г. Краснодар, Прикубанский внутригородской округ, ул. Им. 40-летия Победы, дом № 14/2	6
г. Красноярск	660059, г. Красноярск, ул. имени Академика Вавилова, д.92а, помещение № 311	3
г. Курск	305018, г. Курск, Элеваторный пер-к, 14, кабинет № 401	2
г. Липецк	398024, г. Липецк, ул. Союзная, д. 6 (офис № 108)	2
г. Москва	127055, г. Москва, ул. Образцова, д. 7, этаж 3, пом. 311	12
г. Мурманск	183025, г. Мурманск, проезд Капитана Тарана, д. 25 (помещение № 312)	2
г. Нижний Новгород	603002, г. Нижний Новгород, ул. Канавинская, д. 2А, офис 602	3
г. Новосибирск	630089, г. Новосибирск, ул. Б.Богаткова, д.210/1 (помещение № 605)	3
г. Омск	644042, г. Омск, ул. Карла Маркса, д. 41, лит.Е (офис 425/Б)	2
г. Оренбург	460961, г. Оренбург, ул. Транспортная, 2Б (офис 4)	1
г. Пермь	614000, г. Пермь, Ленинский р-н, ул. Пермская, д. 124 стр Б	4
г. Петрозаводск	185005, г. Петрозаводск, ул. Ригачина, д. 9 (№ 23 (каб. 408)	2
г. Псков	180004, г. Псков, ул. Льва Толстого, д.31А	30
г. Ростов-на-Дону	344064, г. Ростов-на-Дону, Октябрьский район, ул. Вавилова, здание 60, строение 1, офис 208	5
г. Рязань	390000, г. Рязань, ул. Соборная, д. 50	2
г. Самара	443047, г. Самара, Новокуйбышевское шоссе, д. 56а	4
г. Саратов	410056, г. Саратов, ул. Чернышевского, 100 (офис № 306 Б)	2
г. Ставрополь	355037, г. Ставрополь, ул. Шпаковская, д. 107-В	2
г. Тверь	170100, г. Тверь, ул. Л. Базановой, д. 18	1
г. Уфа	450006, г. Уфа, ул. Пархоменко, д.133/1	4
г. Хабаровск	680012, г. Хабаровск, ул. Морозова Павла Леонтьевича, д. 96Г	8
г. Челябинск	454080, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д.26Б	2
г. Ярославль	150062, г. Ярославль, проспект Авиаторов, д. 151 (помещение № 16)	1

4.4 Информация по заемным средствам

Ед. изм.: тыс. руб.

Кредитор	Непогашенная сумма на 31.12.2025		Срок погашения
	основного долга	начисленных процентов	
Долгосрочные заемные средства			
ББР Банк (АО)	55 488	-	Январь 2026 года – Ноябрь 2027 года
	173 390	-	Январь 2026 года – Апрель 2027 года
	538 778	-	Январь 2026 года – Октябрь 2027 года
	531 666	-	Январь 2026 года – Ноябрь 2028 года
	685 000	-	Январь 2026 года – Ноябрь 2027 года
Андреев Алексей Александрович ИП	14 494	1 360	31.12.2026
Итого	1 998 816	1 360	X
Краткосрочные заемные средства			
ББР Банк (АО)	169 238	-	Январь 2026 года – Октябрь 2026 года
	54 200	-	Январь 2026 года – Октябрь 2026 года
	144 475	-	Январь 2026 года – Декабрь 2026 года
	166 692	-	Январь 2026 года – Апрель 2027 года
	419 724	-	Январь 2026 года – Октябрь 2027 года
	646 848	-	Январь 2026 года – Ноябрь 2028 года
	445 416	-	Январь 2026 года – Ноябрь 2027 года
МАКСИМУМ ООО УК Д.У. Комбинированным ЗПИФ "ДЕВЕЛОПЕР"	200 000	28 942	31.12.2027
Итого	2 246 593	28 942	X

4.5 Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах

4.5.1 Расшифровка к стр. 2110 «Выручка» (без учета НДС)

Ед. изм.: тыс. руб.

Основные виды деятельности	2025 год	2024 год
Деятельность по возврату просроченной задолженности	8 495 917	6 079 309

Реализация залогового /отступного имущества	90 766	7 942
Прочие услуги	185	145
Итого	8 586 868	6 087 396

4.5.2 Расшифровка к стр. 2120 «Себестоимость продаж»

Ед. изм.: тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
Расходы по возврату просроченной задолженности	1 686 853	481 692
Стоимость залогового /отступного имущества	21 954	6 709
Прочие услуги	-	133
Итого	1 708 807	488 534

4.5.3 Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы»

Ед. изм.: тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
1С: Бухгалтерия 8. КОРП	7	7
1С: Бухгалтерия 8.ПРОФ	40	37
Амортизация НМА	4 631	387
Амортизация ОС	28 119	22 531
Аренда офиса	26 283	19 975
Госпошлина (обычная деятельность)	1 666	257
Имущественные налоги	355	280
Информационные и консультационные услуги	12 567	7 285
Канцелярские товары и прочие расходные материалы	7 510	8 065
Командировочные расходы	8 642	7 009
Коммунальные расходы	70	222
Компенсация расходов ГСМ	2 654	1 983
Консультационные расходы	337	300
Малоценное оборудование и запасы	37	-
Мебель и прочие офисные принадлежности (стоимостью до 40 тыс. руб.)	4 663	1 291
Нотариальные расходы	3 006	17 768
Общехозяйственные расходы	724	317
Оплата труда	3 368	5 206

Оргтехника и комплектующие для оргтехники	20 114	18 532
Печатные издания	60	47
Почтовые и курьерские расходы	81 722	78 105
Программное обеспечение	7 597	12 034
Прочие расходы	52 486	41 332
Прочие расходы на рекламу	37 811	17 885
Расходы на добровольное медицинское страхование	5 460	6 326
Расходы на оплату труда	773 854	640 898
Резерв на оплату отпусков	67 994	55 465
Ремонт и содержание автотранспортных средств	1 690	2 116
Списание материалов	31	-
Страхование (ОСАГО, КАСКО)	425	141
Транспортные услуги (персонал)	54	116
Услуги (подбор персонала)	974	939
Услуги связи (Интернет, телефония)	49 589	28 762
Юридические услуги	7 636	7 307
Итого	1 212 176	1 002 925

4.5.4 Расшифровка стр. 2340 «Прочие доходы»

Ед. изм.: тыс. руб.

Вид дохода	2025 год	2024 год
Безнадежная кредиторская задолженность	2 594	1 980
Признание доходов по госпошлине	1 668	58 698
Курсовые разницы	28	-
Реализация объектов основных средств	833	-
Штрафы, пени и неустойки к получению	3 073	-
Прочие внереализационные доходы	675	244
Итого	8 871	60 922

4.5.4 Расшифровка стр. 2350 «Прочие расходы»

Ед. изм.: тыс. руб.

Вид расхода	2025 год	2024 год
Безнадежная дебиторская задолженность	365 395	586 327
Списание просроченной задолженности (СВО)	47 927	2 615
Признание расходов по госпошлине	402 427	309 782

Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения (представительские расходы, благотворительная деятельность, помощь СВО и прочие аналогичные расходы)	34 550	13 307
Списание НДС на прочие расходы	46 963	45 452
Расчетно-кассовое обслуживание	5 401	4 484
Прочие внереализационные расходы	22 639	3 769
Расходы по взысканию	4 444	4 446
Итого	929 746.00	970 182.00

4.6 Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций, в том числе:	554 540	228 339
<i>Возврат от поставщиков</i>	<i>1 231</i>	<i>-</i>
<i>Прочие поступления (оборот невыясненных платежей, прочие возвраты)</i>	<i>551 862</i>	<i>228 339</i>
<i>Прочие поступления</i>	<i>1 447</i>	<i>-</i>
Прочие поступления от инвестиционных операций, в том числе:	7 441 839	5 949 410
<i>Поступления по договорам уступки прав требований</i>	<i>7 441 839</i>	<i>5 949 410</i>

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций, в том числе:	591 753	501 540
<i>Благотворительная деятельность</i>	<i>17 314</i>	<i>10 363</i>
<i>Компенсация расходов на ГСМ</i>	<i>2 275</i>	<i>1 953</i>
<i>Госпошлина</i>	<i>402 823</i>	<i>251 320</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>1 282</i>	<i>1 052</i>
<i>Услуги банка</i>	<i>413</i>	<i>502</i>
<i>Прочие выплаты (возврат платежей)</i>	<i>167 646</i>	<i>236 350</i>
Прочие платежи от инвестиционных операций, в том числе:	5 707 430	3 111 923
<i>Платежи по приобретаемым правам требованиям</i>	<i>5 707 430</i>	<i>3 111 923</i>

4.7 Информация о связанных сторонах

Ед. изм.: тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом							
КОМБИНИРОВАННЫЙ ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД «ДЕВЕЛОПЕР»	Займы полученные	200 000	По договору не позднее 31.12.2027	200 000	100 000		-
	Проценты по займам полученным	-		28 942	8 385		-
ИП Андреев Алексей Александрович	Займы полученные	50 006	По договору не позднее 31.12.2026	14 494	64 500	По договору не позднее 31.12.2026	64 500
	Проценты по займам полученным	-		1 360			1 014
ООО «Центр-Профи»	Соглашение б/н от 01.04.2023 (к договору цессии)	42 484	Единовременно	49 161	8 316	Единовременно	56 375
Иванов Андрей Борисович	Займы выданные	1 000	По договору не позднее 31.12.2025	-	25 000	По договору не позднее 30.06.2025	14 609
	Проценты по займам выданным	231		-	20 049		140
	Вознаграждение	22 349	По трудовому договору	-	9 609	По трудовому договору	-

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

4.8 Капитал и резервы

Величина уставного капитала ООО ПКО «Филберт» составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества больше величины его уставного капитала.

4.9 Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Ед. изм.: тыс. руб.		
Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	4 254 616	3 232 861
Условный доход (условный расход) по налогу (20%)	-	(646 572)
Условный доход (условный расход) по налогу (25%)	(1 063 654)	-
Постоянный налоговый доход (расход) всего, в том числе:	(20 431)	(8 089)
- по расходам, не учитываемым в целях налогообложения	(20 431)	(8 089)
- по доходам, не учитываемым в целях налогообложения	-	-
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:	14 081	(810)
- за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом		
- за счет признания арендных обязательств	12 698	(2 385)
- за счет начисления оценочных обязательств по отпускам	1 383	1 575
Расходы будущих периодов		
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в том числе:	(12 031)	2 596
- за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	(9 918)	2182
за счет признания процентов по арендным обязательствам	(2 113)	414
за счет прочего		
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(1 101 771)	(666 009)

Показатель	2025 год	2024 год
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	2 050	1 786
Итого налог на прибыль (строка 2410)	(1 099 721)	(664 223)

С 01.01.2025 ставка по налогу на прибыль составила 25%, в связи с этим отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 были рассчитаны по ставке 25%, что привело к увеличению суммы расходов по налогу на прибыль в сумме 934 тыс. руб.

Строка «Прочее» отчета о финансовых результатах включает в себя начисленные недоимки по налогу на прибыль за 2025 год в сумме 2 036 тыс. руб.

4.10 Информация о затратах на энергетические ресурсы

В 2025 году у Общества не было существенных затрат на энергоресурсы.

4.11 Информация о сегментах

В организации не выделены сегменты части деятельности, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

4.12 События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

4.13 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков.

Рыночные риски – изменение цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, процентных ставок – не повлияло.

Кредитные риски – неблагоприятные последствия при неисполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги – отсутствуют).

Риски ликвидности – связанные с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам – не возникало.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и, поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности Общества отсутствуют.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т.ч. на банки с долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025год.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В 2025 году крупные сделки отсутствуют.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

По состоянию на «31» декабря 2025 года Обществом получена чистая прибыль 3 152 859 тыс. руб., за 2024 год чистая прибыль Общества составила 2 568 638 тыс. руб.

В 2025 году у Общества наблюдается рост чистых активов, величина которых составила 9 134 906 тыс. руб., что на 2 654 255 тыс. руб. больше чем в 2024 году.

Судебные дела отсутствуют.

4.14 Изменение отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

31 марта 2025 года была подписана исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год взамен бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, ранее подписанной 31 марта 2025 года.

Общество исправило отчетность 2025 года в связи с исправлением следующих существенных ошибок и реклассификаций в бухгалтерской (финансовой) отчетности и внесло следующие изменения в отчет о финансовых результатах и бухгалтерский баланс:

Обществом была уточнена классификация видов расходов, в том числе себестоимости и управленческих расходов:

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Номер строки	Первоначально составленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год	Изменение	Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год
Себестоимость продаж	2120	-1 576 665	-132 142	-1 708 807
Управленческие расходы	2220	-1 344 318	132 142	-1 212 176

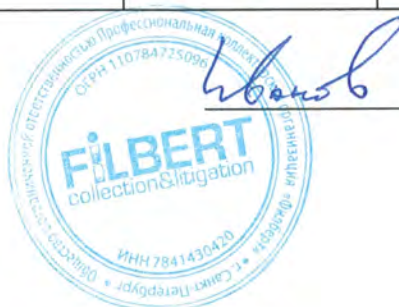
Обществом была перенесена стоимость депозита отраженного по строке финансовые вложения в строку денежные средства бухгалтерского баланса

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Номер строки	Первоначально составленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год	Изменение	Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год
Финансовые вложения на 31.12.2024	1240	9 089 041	-139 590	8 949 451
Денежные средства на 31.12.2024	1250	26 106	139 590	165 696
Финансовые вложения на 31.12.2025	1240	12 618 532	-108 500	12 510 032
Денежные средства на 31.12.2025	1250	22 169	108 500	130 669

Генеральный директор

«31» марта 2026 года



А. Б. Иванов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		На начало года		списано		перевосценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 927 -	(387) -	1 254 8 927	(105) -	105 -	(4 631) (387)	- -	- -	- -	10 076 8 927	(4 913) (387)
в том числе:												
	Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	3 846 -	(181) -	- 3 846	- -	- -	(2 169) (181)	- -	- -	- -	3 846 3 846
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	5 081 -	(206) -	1 254 5 081	(105) -	105 -	(2 462) (206)	- -	- -	- -	6 230 5 081
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5 163	8 540	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 496	3 665	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	3 667	4 875	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	847	-	407	-	-	(1 254)	-
	За 2024 г.	-	-	9 774	-	-	(8 927)	847
в том числе:								
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	847	-	407	-	-	(1 254)	-
	За 2024 г.	-	-	5 927	-	-	(5 081)	847
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(3 846)	-
	За 2024 г.	-	-	3 846	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	50 695	(30 316)	5 165	(4 238)	4 238	(10 858)	-	-	-	51 622	(36 936)	-
в том числе:	3а 2024 г.	34 958	(22 127)	15 738	-	-	(8 189)	-	-	-	50 696	(30 316)	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	42 739	(24 092)	1 940	(2 887)	2 887	(8 595)	-	-	-	41 792	(29 800)	-
Транспортные средства	3а 2024 г.	27 002	(17 647)	15 738	-	-	(6 444)	-	-	-	42 739	(24 091)	-
Имущественные права	3а 2025 г.	7 956	(6 224)	3 225	(1 351)	1 351	(2 263)	-	-	-	9 830	(7 136)	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2024 г.	7 956	(4 480)	-	-	-	(1 745)	-	-	-	7 956	(6 224)	-
- всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	33 062	(25 292)	57 843	(1 839)	1 716	(17 261)	-	-	-	89 066	(40 837)	-
в том числе:	3а 2024 г.	32 211	(12 713)	2 614	(1 763)	1 763	(14 342)	-	-	-	33 062	(25 292)	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	33 062	(25 292)	57 843	(1 839)	1 716	(17 261)	-	-	-	89 066	(40 837)	-
- всего	3а 2024 г.	32 211	(12 713)	2 614	(1 763)	1 763	(14 342)	-	-	-	33 062	(25 292)	-

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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	62 915	-	28 150	-	32 329	-
в том числе:						
Офисное оборудование	11 992	-	18 648	-	9 355	-
Транспортные средства	2 694	-	1 732	-	3 476	-
Другие виды основных средств	48 229	-	7 770	-	19 498	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизации, подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства	основные средства	основные средства	основные средства	основные средства	основные средства
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 681	-	(6'75)	(8 005)	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	15 738	-	-	(15 738)	-
Материалы и МБП	За 2025 г.	-	-	1 427	-	-	(1 427)	-
Основные средства	За 2024 г.	-	-	11 201	-	-	(11 201)	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 989	-	(252)	(3 738)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	4 537	-	(424)	(4 537)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 265	-	-	(2 841)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	13 185	-	20 520	(13 228)	-	-	-	-	20 477	-
	3а 2024 г.	65 176	-	13 675	(65 666)	-	-	-	-	13 185	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	13 185	-	20 520	(13 228)	-	-	-	-	20 477	-
	3а 2024 г.	65 176	-	13 675	(65 666)	-	-	-	-	13 185	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	8 949 451	-	5 513 429	(1 952 848)	-	-	-	-	12 510 032	-
	3а 2024 г.	6 956 485	-	3 029 645	(1 036 679)	-	-	-	-	8 949 451	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	8 879 694	-	5 494 221	(1 915 788)	-	-	-	-	12 458 127	-
	3а 2024 г.	6 878 319	-	2 973 024	(971 649)	-	-	-	-	8 879 694	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	69 757	-	19 208	(37 060)	-	-	-	-	51 905	-
	3а 2024 г.	78 166	-	56 621	(65 030)	-	-	-	-	69 757	-
Итого	3а 2025 г.	8 962 636	-	5 533 949	(1 966 076)	-	-	-	-	12 530 509	-
	3а 2024 г.	7 021 661	-	3 043 320	(1 102 345)	-	-	-	-	8 962 636	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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.	30 520	-	52 319	(69 787)	-	-	-	X	X	13 052	-
	За 2024 г.	31 461	-	49 006	(49 947)	-	-	-	X	X	30 520	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15	-	47 695	(47 691)	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	11	-	41 714	(41 710)	-	-	-	-	-	15	-
Товары	За 2025 г.	30 505	-	4 624	(22 096)	-	-	-	-	-	13 033	-
	За 2024 г.	31 450	-	7 292	(8 237)	-	-	-	-	-	30 505	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		слисвано					переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	69 730	-	837 783	3 073	(9 425)	(2 380)	-	-	-	898 781	-	-
	За 2024 г.	173 771	-	57 830	-	(161 437)	(434)	-	-	-	69 730	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 730	-	5 475	-	(2 841)	-	-	-	-	6 363	-	-
	За 2024 г.	17 790	-	3 730	-	(17 790)	-	-	-	-	3 730	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	85 141	-	-	-	-	-	-	85 141	-	-
	За 2024 г.	2 250	-	-	-	(2 250)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 375	-	29 772	3 073	(4 748)	(235)	-	-	-	86 237	-	-
	За 2024 г.	53 804	-	47 390	-	(42 638)	(182)	-	-	-	58 374	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 759	-	713 198	-	1 737	(2 145)	-	-	-	714 549	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	1 601	-	(1 090)	(252)	-	-	-	1 759	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	586	-	-	-	-	-	-	586	-	-
	За 2024 г.	87 449	-	-	-	(87 449)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 505	-	627	-	-	-	-	-	-	2 132	-	-
	За 2024 г.	464	-	1 041	-	-	-	-	-	-	1 505	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 940	-	71	-	(995)	-	-	-	-	1 016	-	-
	За 2024 г.	8 498	-	1 620	-	(8 178)	-	-	-	-	1 940	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 422	-	2 913	-	(2 578)	-	-	-	-	2 757	-	-
	За 2024 г.	2 016	-	2 448	-	(2 042)	-	-	-	-	2 422	-	-
Итого	За 2025 г.	69 730	-	837 783	3 073	(9 425)	(2 380)	-	X	-	898 781	-	-
	За 2024 г.	173 771	-	57 830	-	(161 437)	(434)	-	X	-	69 730	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 251 946 1 058 582	3 507 842 1 875 601	7 130 9 399	(703 227) (401 869)	- -	(2 034 572) (1 289 767)	2 029 119 1 251 946	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 186 432 1 053 063	3 478 899 1 711 101	- -	(646 437) (293 484)	- -	(2 034 572) (1 284 248)	1 984 322 1 186 432	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	64 500 -	- 164 500	- -	(50 006) (100 000)	- -	- -	14 494 64 500	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 014 -	- -	7 130 9 399	(6 784) (8 385)	- -	- -	1 360 1 014	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 5 519	28 943 -	- -	- -	- -	(5 519)	28 943 -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 433 547 1 302 142	267 504 40 846	548 553 519 611	(1 819 621) -1716838213	(2 594) (1 980)	2 034 572 1 289 766	2 461 961 1 433 547	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 280 5 566	15 427 11 280	- -	(11 280) (5 566)	- -	- -	15 427 11 280	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	20 556 204 401	3 315 3 351	- -	(18 215) (186 411)	(707) (785)	- -	4 949 20 556	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 728 6 958	7 353 2 770	- -	1 793 1 195	(1 887) (1 195)	- -	16 987 9 728	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	80 095 62 106	22 626 18 028	- -	(34) (39)	- -	- -	102 687 80 095	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	306 542	9 -	- -	- (236)	- -	- -	315 306	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 651 15 156	5 173 3 495	- -	- -	- -	- -	23 824 18 651	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 -	- 1	- -	(1) (45)	- -	- -	- 1	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	212 183	202 90	- -	(61) (1 272 227)	- -	- 2 034 572	369 212	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 284 248 992 307	- -	- -	(992 307)	- -	1 284 248	2 046 593 1 284 248	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	200 000 -	- -	- -	- -	- -	200 000 -	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	548 553 519 611	(519 611) (519 611)	- -	- -	28 942	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 469 14 923	13 399 1 831	- -	- (13 804)	- -	5 519	21 868 8 469	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 685 493 2 360 724	3 775 346 1 916 447	555 683 529 010	(2 522 848) (2 118 707)	(2 594) (1 980)	X X	4 491 080 2 685 493	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 155	67 994	62 463	-	24 686
	За 2024 г.	103 520	55 465	139 830	-	19 155
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	19 155	67 994	62 463	-	24 686
	За 2024 г.	16 071	55 465	52 381	-	19 155
Налог на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87 449	-	87 449	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	11 316	3 316	3 316
в том числе:			
Герсонский Станислав Александрович	8 000	-	-
Гааза Дмитрий Юрьевич	3 316	3 316	3 316
Выданные - всего	-	9 661	33 951
в том числе:			
Поручительство за БАС	-	9 661	33 951

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	69 148	41 199
Затраты на оплату труда	653 996	540 215
Отчисления на социальные нужды	187 851	156 147
Амортизация	32 750	22 917
Прочие затраты	1 977 238	724 272
Итого по элементам	2 920 983	1 491 459
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 920 983	1 491 459

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 54 (Балдесетт гетаре)
листа.

Генеральный директор

ООО «Что делать Аудит»

 О.Л. Зейкан

