Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация:	Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"	по ОКПО	67285466
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5902220892
Организационно-правовая форма	Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКФС	13

Адрес в пределах места нахождения
614096, Пермский край, Пермь г, Ленина ул, дом 68, офис 217

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Налоговые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7404031215
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027400579216

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Министерство экономического развития и инвестиций Пермского края

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
Организация: Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"	по ОКПО	67285466		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
п.3 с.11	Нематериальные активы	1110	408	514	620
п.3 с.11	Основные средства	1150	1 965	1 592	1 975
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 373	2 106	2 596
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	985	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.3 с.12	Дебиторская задолженность	1230	30 353	65 650	7 758
п.3 с.12	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 920 000	1 535 000	1 347 000
п.3 с.13	Денежные средства и денежные	1250	131 390	133 751	127 780
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	163
	Итого по разделу II	1200	2 081 743	1 735 387	1 482 701
	БАЛАНС	1600	2 084 116	1 737 493	1 485 297

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п.3 с.13	Уставный капитал	1310	1 150 481	1 007 981	1 007 981
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
п.3 с.13	Резервный капитал	1360	50 399	50 399	50 399
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	880 207	584 697	327 319
	Итого по разделу III	1300	2 081 087	1 643 077	1 385 700
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.3 с.14	Прочие долгосрочные обязательства	1450	788	1 434	1 705
	Итого по разделу IV	1400	788	1 434	1 705
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.3 с.13	Кредиторская задолженность	1520	701	19 003	2 406
п.3 с.14	Оценочные обязательства	1540	902	851	1 886
п.3 с.14	Прочие краткосрочные обязательства	1550	637	73 128	93 601
	Итого по разделу V	1500	2 241	92 982	97 893
	БАЛАНС	1700	2 084 116	1 737 493	1 485 297

Генеральный директор _____ Лукина Мария Николаевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

03 февраля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"	по ОКПО	67285466		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.4 с.15	Выручка	2110	40 632	44 308
п.4 с.15	Себестоимость продаж	2120	(36 957)	(36 589)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 675	7 719
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.4 с.15	Управленческие расходы	2220	(6 368)	(6 965)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 693)	754
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	376 568	276 376
	Проценты к уплате	2330	(158)	(205)
п.4 с.15	Прочие доходы	2340	81 739	70 935
п.4 с.16	Прочие расходы	2350	(144 642)	(61 614)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	310 814	286 246
	Налог на прибыль организаций	2410	(15 304)	(18 896)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(18 896)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог применяемый при УСН	2410	(15 304)	(9 972)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	295 510	257 377

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	295 510	257 377
п.9с.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	256,86	255,34
п.9с.17	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	256,86	255,34

Генеральный директор _____ Пукина Мария Николаевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

03 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	67285466		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"

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
п.3 с.15	**На 31 декабря 2023 г.**	3100	1 007 981	-	-	-	50 399	327 319	1 385 700
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 007 981	-	-	-	50 399	327 319	1 385 700

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	-	-	-	-	-	257 377	257 377
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	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	1 007 981	-	-	-	50 399	584 697	1 643 077
п.3 с.13	**На 31 декабря 2024 г.**	3200	1 007 981	-	-	-	50 399	584 697	1 643 077
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 007 981	-	-	-	50 399	584 697	1 643 077

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	-	-	-	-	-	295 510	295 510
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
п.3 с.13	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	142 500	-	-	-	-	-	142 500
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
п.3 с.14	**На 31 декабря 2025 г.**	3300	1 150 481	-	-	-	50 399	880 207	2 081 087

Генеральный директор _____ Лукина Мария Николаевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

03 февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	67285466		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.5 с.16	**Денежные потоки от текущих операций** Поступления - всего	4110	53 141	94 376
п.5 с.16	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	43 286	48 436
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
п.5 с.16	прочие поступления	4119	9 855	45 940
п.5 с.16	Платежи - всего	4120	(222 315)	(116 315)
п.5 с.16	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 525)	(5 167)
п.5 с.16	в связи с оплатой труда работников	4122	(36 906)	(37 698)
п.5 с.16	процентов по долговым обязательствам	4123	(158)	(205)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
п.5 с.16	выплаты по договорам поручительств	4125	(142 696)	(57 051)
п.5 с.16	прочие платежи	4129	(38 030)	(16 194)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(169 174)	(21 939)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	7 018 164	5 619 139
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
п.5 с.16	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 606 500	5 402 000
п.5 с.16	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	411 664	217 139
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(6 992 097)	(5 590 000)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(597)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
п.5 с.16	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 991 500)	(5 590 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26 067	29 139
	Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	142 500	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
п.5 с.16	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	142 500	-
	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	(1 754)	(1 229)
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(1 754)	(1 229)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	140 746	(1 229)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 361)	5 971
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	133 751	127 780
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	131 390	133 751
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ Лукина Мария Николаевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края»
за 2025 год

Пермь

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Корпорация развития МСП ПК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 614096, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.68, офис 217
Почтовый адрес: 614096, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.68, офис 217
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
614096, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.68, офис 217
Телефон: (342) 206-90-06
Адрес страницы в сети интернет: www.pgf-perm.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Корпорация развития МСП ПК» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми 07.10.2010 г, основной государственный регистрационный номер 1105902009795, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 003980926 Лист записи о смене наименования от 12.02.2015 ГРН 2155958099493. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе после смены наименования серия 59 № 004853346

13.08.2018 г. был зарегистрирован Устав Общества в новой редакции лист записи от 13.08.2018 ОГРН 2185958807626 и осуществлена смена наименования акционерного общества «Пермский гарантийный фонд» на акционерное общество «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***5902220892***

Код причины постановки на учет (КПП): ***590201001***

АО «Корпорация развития МСП ПК» не имеет лицензируемых видов деятельности.

АО «Корпорация развития МСП ПК» не имеет филиалов и представительств

Правовое положение АО «Корпорация развития МСП ПК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Корпорация развития МСП ПК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Корпорация развития МСП ПК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Зарегистрированный уставный капитал на АО «Корпорация развития МСП ПК» (далее – Общество) составляет 1 150 481 тыс.руб. На 31.12.2025 г. уставный капитал оплачен полностью.
На 01.01.2025 г. уставный капитал Общества составлял 1 007 981 000 рублей (регистрация в ИФНС за ГРН 2225900058690 от 08.02.2022 г.).
14.04.2025 г. приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 14.04.2025 г. № 51-01-03-47 были внесены изменения в Устав Общества, уставный капитал установлен в размере 1 150 481 000 рублей (регистрация в ИФНС за ГРН 2255901218967 от 22.04.2025 г.).

По состоянию на 31.12.2025 г.:
Единственный акционер — Пермский край в лице Министерства экономического развития и инвестиций Пермского края – 100 %
до 20.08.2025 г.:
Единственный акционер — Пермский край в лице Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края – 100 %

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Закрытое акционерное общество «Регистратор Интрако», осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг в соответствии с Правилами ведения реестра владельцев ценных бумаг (Основание Протокол Совета директоров ОАО «Корпорация развития МСП ПК» от 02.09.2014 г. №7).

В 2025 году деятельность Общества была сосредоточена на развитии основного направления деятельности по оказанию гарантийной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, «самозанятым» гражданам и (или) организациям инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства, а именно, предоставление независимых гарантий в рамках закупочной деятельности согласно Федерального закона от 18 июля 2011 г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и Федерального закона от 5 апреля 2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также предоставление поручительств по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства, «самозанятых» граждан и (или) организациями инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства перед финансовыми организациями (кредитные организации, лизинговые компании, микрофинансовые и иные организации, осуществляющие финансирование субъектов малого и среднего предпринимательства, «самозанятых» граждан и организаций инфраструктуры поддержки) с адаптацией деятельности к условиям максимальной поддержки в рамках антикризисных мер в связи с введением в отношении РФ, ее граждан либо юридических лиц политических, экономических, иных санкций

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 17 человек, 31 декабря 2024 г. составила 17 человек

Органами управления Общества в 2025 г. являются:

Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества;

Совет директоров – коллегиальный орган управления Общества;

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества с 14.02.2020 г.;

Ревизионная комиссия – осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Коллегиальный орган управления – Совет директоров

Состав Совета директоров с 22.03.2024 г. до 28.03.2025 г.:

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 22.03.2024 г. № 51-01-03-27 избран Совет директоров акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» в количестве 5 человек в следующем составе:

- Быкова Анна Андреевна;
- Верюжский Владимир Вадимович;
- Вон Елена Викторовна;
- Травникова Ольга Викторовна;
- Чуксина Татьяна Павловна

Председателем Совета директоров избрана Чуксина Татьяна Павловна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» от 01.04.2024 г. №3).

Состав Совета директоров с 28.03.2025 г. до 13.08.2025 г.:

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 28.03.2025 г. № 51-01-03-32 избран Совет директоров акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» в количестве 5 человек в следующем составе:

- Аверин Александр Петрович;
- Быкова Анна Андреевна;
- Верюжский Владимир Вадимович;
- Вон Елена Викторовна;
- Травникова Ольга Викторовна.

Председателем Совета директоров избрана Вон Елена Викторовна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» № 5 от 24.04.2025 г.)

Состав Совета директоров с 13.08.2025 г. до следующего годового общего собрания Общества:

Приказом Министерства экономического развития и инвестиций Пермского края от 13.08.2025 г. № 18-02-06-73 избран Совет директоров акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» в количестве 5 человек в следующем составе:

- Верюжский Владимир Вадимович;
- Владимирова Екатерина Сергеевна;
- Ленкова Екатерина Сергеевна;
- Травникова Ольга Викторовна;
- Чуксина Татьяна Павловна.

Председателем Совета директоров избрана Чуксина Татьяна Павловна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» от 15.09.2025 г. № 6)

Единоличный исполнительный орган

В соответствии с Уставом Общества, утвержденным приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 21.03.2022 г. № 51-01-03-26 (в редакции приказа Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 14.04.2025 г. № 51-01-03-47, приказов Министерства экономического развития и инвестиций Пермского края от 08.08.2025 № 18-02-06-67, от 29.12.2025 г. № 18-02-06-172) единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор (срок полномочий 3 года).

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 17.12.2024 г. № 51-01-03-133, с 26.12.2024 г. на срок 3 года генеральным директором назначена Лукина Мария Николаевна.

Ревизионная комиссия

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 28 марта 2025 г. № 51-01-03-32 была избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

Берсенев Игорь Валентинович - консультант отдела федеральных программ и развития проектов инфраструктуры Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края;

Мазеина Ирина Сергеевна - заведующий сектором финансового обеспечения и закупок отдела организационно-правовой работы Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края;

Черноморцева Елена Владимировна - ведущий консультант отдела федеральных программ и развития проектов инфраструктуры Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края.

Приказом Министерства экономического развития и инвестиций Пермского края от 13 августа 2025 г. № 18-02-06-72 досрочно прекращены полномочия членов ревизионной комиссии, и избран новый состав ревизионной комиссии:

Берсенёв Игорь Валентинович – ведущий консультант отдела развития проектов инфраструктуры МСП Министерства экономического развития и инвестиций Пермского края;

Степучева Лидия Александровна – заместитель начальника отдела организационно-правовой работы Министерства экономического развития и инвестиций Пермского края;

Черноморцева Елена Владимировна – ведущий консультант отдела развития проектов инфраструктуры МСП Министерства экономического развития и инвестиций Пермского края

Сведения об аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «НАЛОГОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ»
ИНН: 7404031215 ОГРН: 1027400579216
Юр. Адрес 644112, Омская область, г. Омск, ул. Взлетная, д. 3, кв. 71
Член саморегулируемой организации аудиторов: СРО «ААС» ОРНЗ 11606074380 от 15.12.2016 г.
Вознаграждение аудиторской организации, подлежащего выплате в 2026 году, составляет 80 тыс. руб.

2. Учетная политика

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» (далее – Учетная политика), утвержденное приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 28.12.2024 г. № 51-01-03-142 разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса «1С.Предприятие 8.3» посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложено на главного бухгалтера АО «Корпорация развития МСП ПК»

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в Бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в Отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказом Минфина № 94-Н от 31.10.2000 года "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению".

Отступления от правил ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" отсутствуют.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Изменения в учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом: с 1 января по 31 декабря отчетного года. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь – декабрь 2025 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

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

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. В качестве ОС к бухгалтерскому учету принимается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (пункт 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 1% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раз в год.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- базы данных;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют пункту 4 ФСБУ 14/2022 осуществляется на забалансовом счете 014 «Нематериальные активы, полученные в пользование»

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов; ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Движение средств, вложенных в депозитные (банковские) вклады, отражается на счете 55 «Специальные счета в банках»

В бухгалтерском балансе информация о денежных средствах, размещенных на депозитных счетах по договору банковского вклада (депозита) сроком размещения более одного месяца, признаются краткосрочными финансовыми вложениями и учитываются в составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.
Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. В отчете о движении денежных средств финансовые вложения отражаются развернуто.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 N 180н (далее -ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

АО «Корпорация развития МСП ПК» не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Общество создает резервы по задолженности, которая на отчетную дату может быть признана сомнительной.

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.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.
В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения размера резервного фонда.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

-выручка от услуг по предоставлению поручительства

-услуги по предоставлению независимых гарантий

Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению

капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, связанные с управлением Общества в целом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат и относятся к косвенным расходам.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" и формируют показатель строки 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах.

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

Учет при получении имущества в аренду

АО «Корпорация развития МСП ПК» признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (пункты 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Оценочные обязательства и резервы

Согласно правилам, установленным для оценочных обязательств ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12. 2010 г. №167 н, в бухгалтерском учете создан резерв по оплате предстоящих отпусков. Резерв по оплате предстоящих отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм увеличенных на суммарную ставку взносов во внебюджетные фонды (в процентах). Оценочное обязательство определяется на конец каждого квартала.

Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей в результате перехода прав требования к АО «Корпорация развития МСП ПК» после исполнения обязательств по договорам поручительства в полном объеме, формируются ежеквартально по состоянию на последнее число квартала.

Списание безнадежной задолженности за счет сформированного резерва по сомнительным долгам осуществляется на последнее число каждого календарного года по решению органа управления.

Суммы отчислений в резерв по сомнительной дебиторской задолженности включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, текущий характер кредиторской задолженности рассматриваются руководством как факторы, которые обусловливают применимость допущения непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	**сумма начисленной амортизации, тыс.руб.**	**Остаточная стоимость, тыс.руб.**
Веб-сайт с доменным именем http://pgf-perm.ru	447	(223)	223
Адаптация 1С: Предприятие разработка нового расширения «Независимые гарантии»	308	(123)	185
	754	**(346)**	**408**

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице 3.1 приложения к настоящим пояснениям.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы подверженные обесценения отсутствуют, признаков обесценение не выявлено, корректировки балансовой стоимости активов не производились.

Основные средства (строка 1150 Баланса)

	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	**сумма начисленной амортизации, тыс.руб.**	**Остаточная стоимость, тыс.руб.**

Сплит-система Ballu Eco Smart, 314-ОС	131	(76)	55
Сервер ASUS 1С, 308-ОС	297	(245)	52
Сервер ASUS RS720	597	(166)	431
Арендованное имущество (нежилое помещение, общей площадью 130,7 кв.м., расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, д. 68)	6 880	(5 453)	1 427
	7 905	**(5 940)**	**1 965**

Переклассификация внеоборотных активов в долгосрочные активы к продаже за отчетный период отсутствует.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 приложения к настоящим пояснениям.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.5 приложения к настоящим пояснениям.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 4.2 приложения к настоящим пояснениям.

По состоянию на 31.12.2025 проведена ежегодная проверка объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений на обесценение в соотвевтвии с МСФО 36 «Обесценение активов». Признаков обесценение не выявлено, корректировки балансовой стоимости активов не производились.

Объектов основных средств и незавершенных вложений в залоге нет.

Амортизация на предмет аренды за 2025 год составила 1 436 тыс. руб.

В 2025 году принято к учету в качестве арендованного имущества, соответствующего критериям ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" на сумму 1 436 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили 140 тыс. руб. в 2025 году и 205 тыс. руб. в 2024 году. Договор аренды нежилого помещения площадью 130.7 кв.м. заключен на 11 месяцев по инициативе арендодателя. После окончания договора, договор заключается на новый срок.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

По строке «Финансовые вложения» отражена информация о временно свободных денежных средствах Общества, размещенных на депозитных счетах кредитных организаций по договору банковского вклада (депозита) со сроком размещения от 30 дней до 1 года. По состояния на 31.12.2025 г. - 1 920 000 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 535 000 тыс. руб. Указанные денежные средства учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и квалифицируются как краткосрочные финансовые вложения.

Сумма накопленных и неполученных процентов по депозитам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности в строке 1230 Баланса.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 приложения к настоящим пояснениям.

По состоянию на 31.12.2025 проведена ежегодная проверка на обесценение в соотвевтвии с МСФО 36 «Обесценение активов» в результате которой не выявлены признаки устойчивого снижения их стоимости. В бухгалтерской отчетности данные финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 30 353 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 375 175 тыс. руб. на 31 декабря 2025 г. (дебиторская задолженность сумме 65 650 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 269 596 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г):

	На 31.12.25 года, тыс.руб.	**На 31.12.24 года, тыс.руб.**
Покупатели и заказчики	0	249
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	68	19
Расчеты по налогам и сборам	2	2
Расчеты с разными дебиторами и	30 283	65 380

кредиторами		
ВСЕГО	**30 353**	**65 650**

Информация раскрывается в Таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к настоящим пояснениям.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Размер денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 г. – 131 390 тыс. руб. на 31.12.2024 - 133 751 тыс. руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):
Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.
На 31 декабря 2025 года размер оплаченного уставного капитала и зарегистрированного в Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю составляет 1 150 481 тыс. руб.
Разбивка уставного капитала по категориям акций:
Обыкновенные акции: общий объем: 1 150 481шт.
Обыкновенные акции: общий объем: 1 150 481тыс. руб.
Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются

Акционеры	**Обыкновенные акции**		**Привилегированные акции**	
	Количество (штук)	**Номинальная стоимость (руб.)**	**Количество (штук)**	**Номинальная стоимость (руб.)**
Юридические лица, всего:	1 150 481	1 000	-	-
в том числе:				
Пермский край в лице Министерства экономического развития и инвестиций Пермского края	1 150 481	1 000	-	-
Физические лица, всего:	-	-	-	-
ВСЕГО	**1 150 481**	**x**	**x**	**x**

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г., составило 1 150 481 штук.
Права акционеров - владельцев обыкновенных акций общества установлены ст. 31 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах":
- каждая обыкновенная акция общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.

- акционеры - владельцы обыкновенных акций общества имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

Резервный капитал (статья 1360 Баланса):

По строке 1360 «Резервный капитал» на конец отчетного и предыдущего периодов отражена сумма резервного фонда в размере 50 399 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 50 399 тыс. руб.) сформированного на основании устава АО «Корпорация развития МСП ПК» и приказов Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края. В 2025 г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала).

Распределение прибыли

В 2025 году выплаты дивидендов и распределение чистой прибыли отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	На 31.12.2025, тыс.руб.	На 31.12.2024, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19	46
Расчеты по налогам и сборам	682	18 957
ВСЕГО	**701**	**19 003**

Общество, являясь арендатором в соотвествии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам долгосрочной аренды, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Обязательства по аренде по договорам долгосрочной аренды в отчетности отражается в составе строки «1450» с подразделением их в зависимости от срока погашения на краткосрочную и долгосрочную часть и отражением в соответствующих разделах бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства» исходя из графика начисления обязательств.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» приложения к настоящим пояснениям.

Забалансовые счета

На забалансовом счете **007** отражена списанная в убыток по истечении срока исковой давности дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 51 461 тыс. руб., на 31.12.2024 – 32 937 тыс. руб.

На забалансовом счете **009** отражены обязательства, выданные согласно договорам по предоставлению поручительств.

Информация о ценностях, учтенных на забалансовом счете 009, за 2025 год (в тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило	Выбыло	На 31.12.2025
Обеспечения обязательств и платежей выданные	7 827 030	2 372 736	1 879 319	8 320 447
Независимые гарантии	14 388	138 430	31 204	121 614
Итого	7 841 419	2 511 166	1 910 523	8 442 062

На забалансовом счете 013 отражен размер Гарантийного капитала Общества (Приказ №18-02-06-152 от 17.10.2025 г.) на 31.12.2025 г. в размере 2 020 184 тыс. руб., на 31.12. 2024 г. в размере 1 546 509 тыс. руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков, скорректированная на 31.12.2025 г. и составляет 902 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства в течении 2026 года. (на 31 декабря 2024 г. сумма оценочного обязательства составляла 851 тыс. рублей).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.2 таблице «Оценочные обязательства» приложения к настоящим пояснениям.

Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

К статье «Прочие обязательства» относится сумма субсидии, полученная по Соглашению о предоставлении из бюджета Пермского края, в том числе за счет средств, источником финансового обеспечения которых является субсидия из федерального бюджета, акционерному обществу «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» для финансового обеспечения затрат на исполнение обязательств по поручительствам, предоставленным не ранее 2018 года, в целях обеспечения исполнения обязательств субъектов малого и среднего предпринимательства между Агентством по развитию МСП Пермского края и АО «Корпорация развития МСП ПК» от 21.02.2024 г. № 10-2024-000850.

Учет субсидии в целях финансового обеспечения затрат на исполнение обязательств АО «Корпорации развития МСП ПК» по поручительствам принимается к учету по мере фактического получения на счете 86 «Целевое финансирование.

Остаток средств субсидии на 31 декабря 2024 года 73 128 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года субсидия направлена полностью на погашение обязательств по предъявленным требованиям

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2025 г.
Субсидия для финансового обеспечения затрат на исполнение обязательств по поручительствам	73 128	0	73 128	0

Чистые активы

Расчёт величины чистых активов в АО «Корпорация развития МСП ПК» производится на каждую отчетную дату. Порядок расчета чистых активов установлен в приказе Минфина России от 28.08.2014 г. № 84н «Об утверждении Порядка определении стоимости чистых активов».

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г.
Величина чистых активов	2 081 087	1 643 077	1 385 700

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	**2025 г.**	**2024 г.**
Услуги по предоставлению поручительства	39 282	43 863
Услуги по предоставлению независимых гарантий	1 349	445
ВСЕГО	**40 632**	**44 308**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	**2025 год**	**2024 год**
Затраты на оплату труда	28 491	28 486
Отчисления на социальные нужды	8 466	8 103
ВСЕГО	**36 957**	**36 589**

Управленческие расходы Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	**2025 год**	**2024 год**
Амортизация нематериальных активов	106	106
Амортизация основных средств	1 703	1 820
Материальные затраты	571	1 267
Арендные платежи и коммунальные услуги	325	325
Консультационные, информационные расходы	1 288	926
Услуги связи, почты	102	99
Транспортные расходы	100	78
Командировочные расходы	271	194
Реклама	670	955
Программные продукты	436	499
Аудиторские услуги	116	106
Прочие	550	401

Расходы на обучение кадров	130	188
ВСЕГО	**6 368**	**6 965**

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

	2025 год	**2024 год**
Проценты к получению	376 568	276 376
Прочие доходы	81 739	70 935
в т.ч.:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 517	9 939
Расходование средств субсидии на исполнение обязательств по договорам поручительств	73 128	56 575
Прочие внереализационные доходы	94	4 421
Итого	**458 306**	**347 311**

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

	2025 год	**2024 год**
Расходы на услуги банка	130	120
Госпошлина	1 396	514
Прочие внереализационные расходы	420	3 909
Резерв по сомнительным долгам	142 696	57 071
Итого	**144 642**	**61 614**

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 43 286 тыс. руб. (за 2024 г. – 48 436 тыс. руб.) в том числе по услугам по предоставлению поручительства и независимых гарантий.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 4 525 тыс. руб. (за 2024 г. – 5 167 тыс. руб.) Общая сумма денежных средств, перечисленных с расчетного счета на оплату труда сотрудников за год, в т.ч. НДФЛ и страховые взносы, составила 36 906 тыс. руб. (за 2024 г. – 37 698 тыс. руб.)

Прочие платежи составили 38 030 тыс. руб. (за 2024 г. – 16 194 тыс. руб.), денежные средства, направленные на погашение обязательств Общества перед банками по договорам поручительств 142 696 тыс. руб. (в 2024 г. – 57 051 тыс. руб.). Сумма налоговых платежей, перечисленных в бюджет в 2025 году, составила 33 658 тыс. руб. (за 2024 г. – 12 347 тыс. руб.)

В отчетном периоде по разделу "Движение денежных средств по инвестиционной деятельности" отражена сумма поступлений денежных средств на расчетный счет с депозитных счетов и процентов по размещению денежных средств на депозитных счетах – 7 018 164 тыс. руб. (за 2024 г. – 5 619 139 тыс. руб.)

Сумма денежных средств, перечисленных для размещения на депозитных счетах, составила – 6 991 500 тыс. руб. (за 2024 г. – 5 590 000 тыс. руб.)

6. Информация об объеме каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов

Информация потребления энергоресурсов за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 год отсутствует, в связи с тем, что АО «Корпорация развития МСП ПК» арендует офисные помещения у третьего лица и действующий договор аренды не предполагает выделение в сумме арендной платы отдельно суммы компенсации расходов арендодателя по оплате потребленных энергоресурсов

Информация, об экологической деятельности организации на отчетную дату, подлежащая раскрытию, отсутствует

7. Условные активы (обязательства) хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, и подлежащие раскрытию, отсутствуют.

8. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В связи с принятием единственным акционером решения об увеличении уставного капитала Общества в январе 2026 г. запущена процедура дополнительного выпуска акций. Регистрация дополнительного выпуска акций и уставного капитала завершится в течении первого полугодия 2026 года.

9. Информация о базовой прибыли (убытке на акцию), разводненной прибыли (убытке) на акцию

	За 2025 г.	**За 2024 г.**
Чистая прибыль АО «Корпорации развития МСП ПК»	295 510 270,82 руб.	257 377 141,62 руб.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, оплаченных и находящихся в обращении в течении года	1 150 481 штук	1 007 981 штук
Базовая прибыль на акцию	295 510 270,82 /1 150 481 = 256,86 руб.	257 377 141,62/1 007 981 = 255,34 руб.
Разводненная прибыль на акцию	256,86 руб.	255,34 руб.

10. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Министерство экономического развития и инвестиций Пермского края	614015, г. Пермь, ул. Куйбышева, д.14 оф.151	Организация является единственным акционером и полностью контролирует общество с 20.08.2025 г.	100%	
	Агентства по развитию малого	614096, г. Пермь	Организация	100%	

	и среднего предпринимательства Пермского края	ул. Ленина, д.68	является единственным акционером и полностью контролирует общество с 08.06.2020 г. по 19.08.2025 г.		
2. Другие связанные стороны					
2.1	Акционерное общество "Микрофинансовая Компания Предпринимательского Финансирования Пермского Края"	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68 оф. 307	Организация контролируется тем же юридическим лицом.	-	-
2.2	Некоммерческая организация "Пермский фонд развития предпринимательства"	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68 оф. 220	Организация контролируется тем же юридическим лицом.	-	-
2.3	Лукина Мария Николаевна		Единоличный исполнительный орган с 26.12.24		

Информация о совершенных Обществом сделках, со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характеристика операции	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма операции за период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края	Предоставление бюджетных инвестиций на увеличение уставного капитала	0,00	142 500,00	0,00

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 г. и 2024 г. не начислялись и не выплачивались. Информация о краткосрочных размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период: 6 056 тыс.руб. рублей (в т.ч. сумма начисленных и перечисленных страховых взносов во внебюджетные фонды).
Состав основного управленческого персонала:
-генеральный директор;
-заместитель генерального директора;
В отчетном периоде выплаты членам правления и выплаты вознаграждения членам Совета директоров не осуществлялись.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде у общества не было прекращаемой деятельности.

12. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

14. Информация о государственной помощи.

Общество не являлось получателем государственной помощи в 2025 году.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества в 2025 году:

- невозврат банками средств, размещенных во вкладах (депозитах) банков-партнеров.

В целях эффективного управления капиталом и сохранности активов АО «Корпорация развития МСП ПК» размещает временно свободные денежные средства с учетом принципов ликвидности, возвратности и доходности. Порядок и условия размещения свободных денежных средств определяется Инвестиционной декларацией акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края», утвержденной высшим органом управления, с учетом требований Приказа Минэкономразвития России от 28 ноября 2016 года № 763.

Для снижения рисков по невозврату средств с депозитов Обществом перед размещением средств во вкладах (депозитах) банков-партнеров проводится конкурсный отбор банков, в ходе которого учитываются рейтинги надежности банков, их положение в сфере банковских услуг и другие сведения.

- неисполнение субъектами малого и среднего предпринимательства финансовых обязательств, по которым Общество выступило поручителем.

Для снижения рисков по неисполнению финансовых обязательств Обществом перед подписанием договоров поручительства проводится анализ финансовой деятельности Заемщика, оценка финансово-кредитного состояния Заемщика, оценка предложенного к финансированию бизнес-проекта и анализ целей кредитования. Так же юридическим отделом осуществляется проверка на предмет правоспособности Заемщика, Отделом экономической безопасности осуществляется проверка для анализа и оценки благонадежности потенциальных Заемщиков, в целях обеспечения приемлемого уровня рисков отдел рисков проводит оценку кредитного риска в отношении заявок на предоставления поручительства, формируется заключение отдела рисков в соответствии с Методикой оценки рисков акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК», утвержденной приказом АО «Корпорация развития МСП ПК» № 30 от 19 октября 2020 г. Кроме того, по Заемщику запрашивается информация из Национального бюро кредитных историй, на основании данных которых дается оценка благонадежности Заемщика. Полученная по Заемщику информация обобщается в заключение и направляется членам квалификационной комиссии Общества для принятия коллегиального решения о предоставлении (отказе в предоставлении) поручительства по финансовым обязательствам.

- неисполнение основного обязательства принципала перед бенефициаром по предоставленным АО «Корпорация развития МСП ПК» независимым гарантиям.

Для снижения рисков по неисполнению принципалом своих основных обязательств в рамках контрактов, с обеспечением независимой гарантией Общества перед предоставлением независимой гарантии проводится анализ финансовой деятельности Поставщика (принципала), оценка финансово-кредитного состояния Поставщика, оценка опыта исполнения Поставщиком, участником Поставщика, топ менеджерами Поставщика аналогичных контрактов. Анализируются риски неисполнения Поставщиком обязательств, а также осуществляются проверки и анализ, аналогичные вышеуказанным по Заемщику.

В целях определения порядка по взысканию дебиторской задолженности, возникшей по независимым гарантиям, договорам поручительства, договорам о предоставлении поручительства, и иным гражданско-правовым договорам разработано и утверждено Положение по работе с дебиторской задолженностью в акционерном обществе «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» протоколом заседания Совета директоров АО «Корпорация развития МСП ПК» от 3 марта 2022 г. № 3.

С целью управления операционными рисками ежеквартально проводится анализ риск-портфеля, путем:

- подписания с Банками-партнерами актов сверок по структуре и составу портфеля кредитов, обеспеченных поручительством АО «Корпорация развития МСП ПК»;

- учета уведомлений о просроченной задолженности по кредитам, обеспеченным поручительством АО «Корпорация развития МСП ПК»;

- учета наличия фактической текущей задолженности по состоянию на первое число каждого квартала;

- учета сроков окончания независимых гарантий.

Отслеживание указанных фактов позволят проанализировать фактическую ситуацию по портфелю поручительств и независимых гарантий, а также производить резервирование на р/с средств в соответствующем объеме.

С учетом вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него меры для минимизации их влияния и снижения вероятности их реализации, а также своевременно вносит изменения в Политику предоставления поручительств и (или) независимых гарантий акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края», Инвестиционную декларацию акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края», Политику управления рисками акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» и иную внутреннюю документацию Общества.

16. Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

17. О совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

Генеральный директор Лукина М.Н.

«03» февраля 2026 года

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Корпорация развития МСП ПК" за 2025 год от 03.02.2026 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности АО "Корпорация развития МСП ПК" является: Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (66.19)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с эими фактами. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с примененнием програмного комплекса "1С.Предприятие 8.3" посредством метода двойной записи. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложено на главного бухгалтера.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	754	(240)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-		754	(346)
	За 2024 г.	754	(134)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-		754	(240)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	308	(62)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-		308	(123)
	За 2024 г.	308	-	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-		308	(62)
Другие НМА	За 2025 г.	447	(179)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-		447	(223)
	За 2024 г.	447	(134)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-		447	(179)

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	408	514	620
в том числе: Программы ЭВМ	185	246	308
Другие НМА	223	268	313
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	376	(220)	649	-	-	(267)	-	-	-	-	-	1 025	(487)
	За 2024 г.	564	(294)	-	(188)	188	(115)	-	-	-	-	-	376	(220)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	376	(220)	649	-	-	(267)	-	-	-	-	-	1 025	(487)
	За 2024 г.	564	(294)	-	(188)	188	(115)	-	-	-	-	-	376	(220)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 453	(4 016)	1 427	-	-	(1 436)	-	-	-	6 880	(5 453)
	За 2024 г.	4 016	(2 311)	1 436	-	-	(1 705)	-	-	-	5 453	(4 016)
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 453	(4 016)	1 427	-	-	(1 436)	-	-	-	6 880	(5 453)
	За 2024 г.	4 016	(2 311)	1 436	-	-	(1 705)	-	-	-	5 453	(4 016)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 965	1 592	1 975
в том числе: Здания	1 427	1 436	1 705
Офисное оборудование	538	156	270
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	597	-	(597)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	597	-	(597)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	597	-	-	(597)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер ASUS RS720	За 2025 г.	-	-	597	-	-	(597)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	52	-	-	(52)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	52	-	-	(52)	-	-
	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 535 000	-	1 920 000	(1 535 000)	-	-	-	-	1 920 000	-
	За 2024 г.	1 347 000	-	1 535 000	(1 347 000)	-	-	-	-	1 535 000	-
в том числе: депозитные счета	За 2025 г.	1 535 000	-	1 920 000	(1 535 000)	-	-	-	-	1 920 000	-
	За 2024 г.	1 347 000	-	1 535 000	(1 347 000)	-	-	-	-	1 535 000	-
Итого	За 2025 г.	1 535 000	-	1 920 000	(1 535 000)	-	-	-	-	1 920 000	-
	За 2024 г.	1 347 000	-	1 535 000	(1 347 000)	-	-	-	-	1 535 000	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	985	-	-	(985)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	985	-	-	-	X	X	985	-
в том числе: Товары для перепродажи	За 2025 г.	985	-	-	(985)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	985	-	-	-	-	-	985	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	335 246	(269 596)	172 520	-	(102 238)	-	(105 579)	-	405 528	(375 175)
	За 2024 г.	234 815	(227 057)	113 503	-	(13 074)	-	(42 539)	-	335 246	(269 596)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	-	68	-	(19)	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	18	-	19	-	(18)	-	-	-	19	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	249	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 595	-	249	-	(1 595)	-	-	-	249	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	334 976	(269 596)	172 452	-	(101 969)	-	(105 579)	-	405 458	(375 175)
	За 2024 г.	233 200	(227 057)	113 235	-	(11 459)	-	(42 539)	-	334 976	(269 596)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	335 246	(269 596)	172 520	-	(102 238)	-	(105 579)	X	405 528	(375 175)
	За 2024 г.	234 815	(227 057)	113 503	-	(13 074)	-	(42 539)	X	335 246	(269 596)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 434	-	-	(646)	-	-	788
	За 2024 г.	1 705	-	-	(271)	-	-	1 434
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 434	-	-	(646)	-	-	788
	За 2024 г.	1 705	-	-	(271)	-	-	1 434
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	92 131	1339	-	(92 131)	-	-	1339
	За 2024 г.	96 006	55 105	-	(58 980)	-	-	92 131
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	20	-	(46)	-	-	20
	За 2024 г.	23	46	-	(23)	-	-	46
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 957	682	-	(18 957)	-	-	682
	За 2024 г.	2 375	18 957	-	(2 375)	-	-	18 957
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	73 128	637	-	(73 128)	-	-	637
	За 2024 г.	93 601	36 102	-	(56 575)	-	-	73 128
Итого	За 2025 г.	92 131	1339	-	(92 131)	-	-	1339
	За 2024 г.	96 006	55 105	-	(58 980)	-	-	92 131

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	851	2 880	2 829	-	902
	За 2024 г.	1 886	2 779	3 814	-	851
в том числе: На оплату предстоящих отпусков работников	За 2025 г.	851	2 880	2 829	-	902
	За 2024 г.	1 886	2 779	3 814	-	851

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	8 442 062	7 841 419	7 100 292
в том числе: Поручительства	8 320 447	7 827 030	6 895 858
Независимые гарантии	121 614	14 388	204 435

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	571	1 267
Затраты на оплату труда	28 491	28 487
Отчисления на социальные нужды	8 466	8 103
Амортизация	1 809	1 926
Прочие затраты	3 988	3 772
Итого по элементам	43 325	43 554
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 325	43 554

Генеральный директор — (подпись) — Лукина Мария Николаевна

(наименование должности) — (расшифровка подписи)

03 февраля 2026 г.