

## Пояснения

### к упрощенной бухгалтерской отчетности за период

с 01.01.2025 по 31.12.2025 года

Настоящая упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) в соответствии с Учётной политикой, составленной на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», нормативных актов и стандартов, регламентирующих ведение бухгалтерского учёта и представление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Согласно учётной политики принято условие применять упрощенные способы бухгалтерского учета (п. п. 51, 52, 53, 63 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность") и формировать упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, определенные организацией на основе образцов, приведенных в Приложении № 9 к ФСБУ 4/2023. За 2025 год Общество применяло общую систему налогообложения.

Учетной политикой Общества установлено, что по прочим доходам и расходам производиться зачет в Отчете о финансовых результатах для однотипных операций (курсовые разницы, переоценка/обесценение активов, прочая реализация активов).

В связи с получением убытков за 2025 год в размере 882 тыс. руб. Общество не распределяет и не выплачивает дивиденды.

Общество не ведет деятельности по причине расторжения договора аренды и имеет намерения к ликвидации по причине невозможности погасить обязательства и отсутствия активов. За последние два года убыточность Общества привела к отрицательным чистым активам. В 2025 году финансирование деятельности в основном осуществлялось за счет займов. Так как чистые активы отрицательные и стали меньше минимального размера, установленного для ООО (10 000 руб.), Общество подлежит добровольной ликвидации, согласно п. 4 ст. 90 ГК РФ, п. 1 ст. 14 Закона об ООО). Намерения о ликвидации будут рассматриваться в 2026 году.

Расшифровка форм отчетности по состоянию на "31" декабря 2025 г.:

По 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" На 31 декабря 2025 г. имеется аванс поставщику ООО Спецмодуль - 484 тыс. руб. (взыскание по суду), недостача, выявленная после смены директора – 679 тыс. руб.

Налоговой задолженности нет. По страховым взносам по несчастным случаям имеется неподтвержденная задолженность по пеням, ведется разбирательство.

Имеется просроченное непогашенное обязательства в виде займа перед ООО Актив-Партнер – 1654 т.руб. и перед участником общества Бархатовой Н.В. – 731 тыс. руб., а так же просроченная задолженность по поставщикам в сумме 1340 тыс. руб.

Прочие доходы по строке 2340 сформировались за счет уступки обязательств по договору лизинга и прочей реализации материалов.

Прочие расходы по строке 2350 образовались за счет списания дебиторской задолженности, списания в себестоимость по прочей реализации материалов.

Убыток 882 тыс. руб. увеличил отрицательные чистые активы до 2274 тыс. руб.

Генеральный директор Бархатова Надежда Васильевна

31.01.2026