Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	120 989	(56 013)	-	-	-	(13 444)	-	-	-	-	-	120 989	(69 457)
	За 2024 г.	3 838	(1 350)	-	-	-	(427)	-	117 151	(54 236)	-	-	120 989	(56 013)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	120 989	(56 013)	-	-	-	(13 444)	-	-	-	-	-	120 989	(69 457)
	За 2024 г.	3 838	(1 350)	-	-	-	(427)	-	117 151	(54 236)	-	-	120 989	(56 013)
из них исключительные права	За 2025 г.	120 989	(56 013)	-	-	-	(13 444)	-	-	-	-	-	120 989	(69 457)
	За 2024 г.	3 838	(1 350)	-	-	-	(427)	-	117 151	(54 236)	-	-	120 989	(56 013)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	51 532	64 976	2 488
в том числе: Другие НМА	51 532	64 976	2 488
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	23 584	-	16 054	-	-	-	39 638	-
	За 2024 г.	15 246	-	8 338	-	-	-	23 584	-
в том числе: Промышленные образцы	За 2025 г.	23 584	-	16 050	-	-	-	39 634	-
	За 2024 г.	15 246	-	8 338	-	-	-	23 584	-
Полезная модель	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	списано	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	
					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.	377	(344)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	377	(352)
	За 2024 г.	377	(377)	-	-	-	33	-	-	-	-	-	377	(344)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	377	(344)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	377	(352)
	За 2024 г.	377	(377)	-	-	-	33	-	-	-	-	-	377	(344)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	9 769	(5 060)	-	-	-	(697)	-	-	-	-	-	9 769	(5 757)
	За 2024 г.	9 769	(4 364)	-	-	-	(696)	-	-	-	-	-	9 769	(5 060)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 769	(5 060)	-	-	-	(697)	-	-	-	-	-	9 769	(5 757)
	За 2024 г.	9 769	(4 364)	-	-	-	(696)	-	-	-	-	-	9 769	(5 060)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4 037	4 742	5 405
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	4 037	4 742	5 405
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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, 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	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	746	898	1 050
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	За 2025 г.	12	-	-	12	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
в том числе: Доли в УК	За 2025 г.	12	-	-	12	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 320	-	-	-	-	-	-	-	7 320	-
	За 2024 г.	7 320	-	-	-	-	-	-	-	7 320	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	7 320	-	-	-	-	-	-	-	7 320	-
	За 2024 г.	7 320	-	-	-	-	-	-	-	7 320	-
Итого	За 2025 г.	7 332	-	-	12	-	-	-	-	7 320	-
	За 2024 г.	7 332	-	-	-	-	-	-	-	7 332	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	157	-	104	(104)	-	-	X	X	157	-
	За 2024 г.	157	-	3 282	(3 282)	-	-	X	X	157	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	142	-	104	(104)	-	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	142	-	3 282	(3 282)	-	-	-	-	142	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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 (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 703	-	5 494	-	(16 350)	-	-	-	38 247	-
	За 2024 г.	40 623	-	13 103	-	(4 023)	-	-	-	49 703	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 066	-	2 150	-	(16 350)	-	-	-	7 866	-
	За 2024 г.	14 150	-	11 939	-	(4 023)	-	-	-	22 066	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 471	-	432	-	-	-	-	-	25 903	-
	За 2024 г.	25 039	-	432	-	-	-	-	-	25 471	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 166	-	2 912	-	-	-	-	-	5 078	-
	За 2024 г.	1 434	-	732	-	-	-	-	-	2 166	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	49 703	-	5 494	-	(16 350)	-	-	X	38 247	-
	За 2024 г.	40 623	-	13 103	-	(4 023)	-	-	X	49 703	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	139 524	17 207	-	(803)	-	-	155 928
	За 2024 г.	112 222	29 327	-	(2 025)	-	-	139 524
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	726	2 257	-	(726)	-	-	2 257
	За 2024 г.	1 475	726	-	(1 475)	-	-	726
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 917	-	-	-	-	-	2 917
	За 2024 г.	-	2 917	-	-	-	-	2 917
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 159	-	-	-	-	-	1 159
	За 2024 г.	1 709	-	-	(550)	-	-	1 159
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	94 575	1 715	-	-	-	-	96 290
	За 2024 г.	76 820	17 755	-	-	-	-	94 575
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	40 070	13 235	-	-	-	-	53 305
	За 2024 г.	32 145	7 925	-	-	-	-	40 070
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	77	-	-	(77)	-	-	-
	За 2024 г.	73	4	-	-	-	-	77
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	139 524	17 207	-	(803)	-	X	155 928
	За 2024 г.	112 222	29 327	-	(2 025)	-	X	139 524

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	80
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	14 149	1 090
Прочие затраты	4 979	4 323
Итого по элементам	19 128	5 493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 128	5 493

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.	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Финансовой отчетности

за 2025 год

Акционерного общества «Фонд «КОМПАС»

г. Кемерово

№ п/п	Наименование раздела	Описание
1	**Общие сведения**	
1.1.	Полное фирменное наименование юридического лица	Акционерное общество «Фонд «КОМПАС»
1.2.	Сокращенное фирменное наименование юридического лица	АО «Фонд «КОМПАС»
1.3.	Полное фирменное наименование юридического лица на иностранном языке	Отсутствует
1.4.	ОГРН; ИНН; КПП	ОГРН 1184205001970; ИНН 4205365000; КПП 420501001
1.5.	Юридический адрес организации	650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Советский, зд. 56, офис 431
1.6.	Фактический адрес организации	650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Советский, зд. 56, офис 431
1.7.	Дата регистрации организации в едином государственном реестре юридических лиц	05.02.2018
1.8.	Наименование налогового органа, в котором стоит на налоговом учете, дата постановки	Межрайонная ИФНС №15 по Кемеровской области - Кузбассу, 05.02.2018
1.9.	Размер уставного капитала	100 000,00 (Сто тысяч) рублей
1.10.	Общее количество акций в том числе: количество акций привилегированных, количество акций обыкновенных.	100 000 0 100 000
1.11.	Номинальная стоимость 1 акции	1 (Один) рубль

1.12.	Общее количество собственных акций выкупленных Обществом по состоянию на 31 декабря текущего года в том числе: количество выкупленных собственных акций привилегированных, количество выкупленных акций обыкновенных.	0 0 0
1.13.	Сведения об оплате уставного капитала	Оплачен
1.14.	Сведения о регистраторе, протокол (№, дата)	АО «Специализированный регистратор «КОМПАС», ОГРН 1024201467510, ИНН 4217027573
1.15.	Сведения об аудиторе, протокол(№, дата)	Не подлежит обязательному аудиту
1.16.	Ревизионная комиссия	Не создается
1.17.	Коллегиальный исполнительный орган	Совет директоров: 1. Алехин Андрей Юрьевич 2. Магазов Сергей Вильевич 3. Ларионов Илья Андреевич
1.18.	Органы управления организации	Общее собрание акционеров; Совет директоров; Управляющая организация
1.19.	Единоличный исполнительный орган организации	Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Управляющей организацией ООО «Сибирское научно-производственное объединение» ОГРН 1154205015337, ИНН 4205316429
1.20.	Основной вид деятельности организации ОКВЭД	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

1.21.	Дополнительные виды деятельности организации ОКВЭД	25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы 25.62 Обработка металлических изделий механическая 28.91 Производство машин и оборудования для металлургии 66.30.6 Управление на основе договоров доверительного управления активами 70.10 Деятельность головных офисов 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук 85.30 Обучение профессиональное 85.42 Обучение профессиональное дополнительное
1.22.	Лицензии, сертификаты, разрешения	Отсутствуют
1.23.	Сведения о СРО	Не состоит
1.24.	Сведения об обособленных подразделениях, филиалах, дополнительных офисов	Не имеет
1.25.	Среднесписочная численность	0
1.26.	Сайт, e-mail, телефон	www.pro-kompas.info e-mail: company@pro-kompas.info
1.27.	Система налогообложения	ОСНО
1.28.	Информация о банковских счетах	р/с 40702810200430014187 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, к/с 30101810145250000411
1.29.	Доп. сведения	Организация является субъектом МСП
1.30.	Данные о бухгалтерии	Бухгалтерский и налоговой учет осуществляется на основании Договора-оферты об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 01.04.2024 г. индивидуальным предпринимателем Янченко Е.В. ОРГНИП 317420500045580
2	**Основные элементы учетной политики**	
2.1.	Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ; ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», без применения п.51.	

	Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных приказами Минфина России. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.	
2.2.	Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, стандартами, указаниями, инструкциями.	
2.3.	В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н	
2.4.	Исправление ошибок и изменение учетной политики	Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27/2021. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (ПБУ 1/2008)
2.5.	Инвентаризация активов и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Допускается не создавать инвентаризационную комиссию для обязательного проведения инвентаризации на основании подп. а п. 22 ФСБУ 28/2023.

2.6.	Основные средства	Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7.4 ПБУ 1/2008 организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Начисление амортизации объекта 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. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю при наличии условий, указанных в подп. а, б, в п. 31 ФСБУ 6/2020. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
2.7.	Аренда	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018). Арендодатель, который вправе применять упрощенные способы учета, может классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах "а" и "б" пункта 25 (пункт 28 ФСБУ 25/2018). Доходы по операционной аренде признаются равномерно (пункт 42 ФСБУ 25/2018).
2.8.	Нематериальные активы	Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Руководствуясь п. 7 ФСБУ 14/2022 организация не учитывает в составе нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением затрат на патенты, лицензии, промышленные образцы, полезные модели. Затраты на создание НМА в виде патентов, лицензий, промышленных образцов, полезных моделей признаются инвестиционными активами. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 3 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1000,00 рублей.

		Проверка НМА на обесценение не производится. Организация не применяет пункт 43, подпункты "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49, пункт 51 ФСБУ 14/2022. Суммы переоценки нематериальных активов, отраженные в составе совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток), формируют показатель накопленной дооценки таких нематериальных активов. Первоначально накопленная дооценка отражается обособленно в составе капитала в бухгалтерском балансе организации. Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании объекта нематериальных активов, по которому была накоплена дооценка. Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования. Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.
2.9.	Финансовые вложения	В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п. 11 ПБУ 19/02). Обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен, не отражается. (п. 19 ПБУ 19/02) Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. (п. 21 ПБУ 19/02) При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (п. 26 ПБУ 19/02) Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-01 "Расчеты по предоставленным займам". Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-03 "Депозитные счета"

2.10.	Запасы	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 14, 17, 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
2.11.	Займы и кредиты	Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее. Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита) Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно (п. 7 ПБУ 15/2008). В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 3 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1000,00 рублей.
2.12.	Резервный фонд по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за товары, услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: - невозможность удержания имущества должника; - отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; - нарушение должником сроков исполнения обязательства (более 90 дней);

		- значительные финансовые затруднение должника, ставшие известными из СМИ или других источников; - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС.
2.13.	Резервы на возможные потери по займам (РВПЗ)	Общество, не являясь микрофинансовой организацией, резервы на возможные потери по займам (РВПЗ) не создает.
2.14.	Доходы и расходы	Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, указанных в подп. а,б,в,г,д п. 12 ПБУ 10/99 без применения абзаца 4 подп. д п.12 ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п. 18 ПБУ 10/99).
2.15.	Признание прочих доходов и расходов	Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами и расходами Общества
2.16.	Информация о курсе ЦБ РФ, который действовал на отчетную дату по тем видам валют, которые использует в учете организация, может быть приведена в одном из разделов записки.	Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. В 2025 г. Общество не использовало иностранную валюту.
2.17.	Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»	Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).
3	**Основные показатели деятельности организации за 2025 год**	

<table>
<tr><td>3.1.</td><td>Финансовый результат и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовый результат деятельности организации</td><td>Отложенные налоговые активы (ОНА) по строке 1180 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 – 20 265 тыс. руб.:
- убыток 2018 г. по налоговому учету в сумме 3 740 тыс. руб. – 748 тыс. руб.
- убыток 2019 г. по налоговому учету в сумме 6 122 тыс. руб. – 1 224 тыс. руб.
- убыток 2020 г. по налоговому учету в сумме 7 661 тыс. руб. – 1 533 тыс. руб.
- убыток 2021 г. по налоговому учету в сумме 8 712 тыс. руб. – 1 742 тыс. руб.
- убыток 2022 г. по налоговому учету в сумме 5 649 тыс. руб. – 1 130 тыс. руб.
- убыток 2023 г. по налоговому учету в сумме 15 571 тыс. руб. – 3 114 тыс. руб.
- убыток 2024 г. по налоговому учету в сумме 16 095 тыс. руб. – 4 024 тыс. руб.
- изменение ставки налога на прибыль – 2 373 тыс. руб.
- убыток 2025 г. по налоговому учету в сумме 17 509 тыс. руб. – 4 377 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по строке 1420 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 – 17 135 тыс. руб. в связи со следующими изменениями:
<table>
<tr><th>Виды активов и обязательств</th><th>На начало периода</th><th>Уменьшение</th><th>Увеличение</th><th>На конец периода</th></tr>
<tr><td>Внеоборотные активы</td><td>2 459 423,65</td><td></td><td>1 262 463,51</td><td>3 721 887,16</td></tr>
<tr><td>Доходные вложения в материальные ценности</td><td>642 258,32</td><td>453,30</td><td>176 938,17</td><td>818 743,19</td></tr>
<tr><td>Кредиторская задолженность</td><td></td><td></td><td>2 777,75</td><td>2 777,75</td></tr>
<tr><td>Нематериальные активы</td><td>15 868 154,67</td><td>3 283 066,47</td><td></td><td>12 585 088,20</td></tr>
<tr><td>Основные средства</td><td>8 229,51</td><td>2 057,38</td><td></td><td>6 172,13</td></tr>
<tr><td>Итого:</td><td>18 978 066,15</td><td>3 285 577,15</td><td>1 442 179,43</td><td>17 134 668,43</td></tr>
</table>
Для определения текущего налога на прибыль Общество использует данные налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02) за 2025 г. - 0 руб.
По стр. 2412 Отчета о финансовых результатах отражен результат изменений ОНА и ОНО на 31.12.2025 г. в виде отложенного налога на прибыль в размере 6 221 тыс. руб.</td></tr>
<tr><td>3.2.</td><td>Чистые активы за два последних отчетных периода</td><td>Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составили - 8 701 тыс. руб.
Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составили - (-9 972) тыс. руб.</td></tr>
<tr><td>4</td><td>Раскрытие информации по отдельным данным</td><td></td></tr>
<tr><td>4.1.</td><td>Нематериальные активы</td><td>Амортизация нематериальных активов в 2025 г. начислялась линейным способом для всех групп.
В 2025 г. балансовой стоимостью, учитываемого по переоцененной стоимости НМА «Энергоэффективный ковш для гидравлического экскаватора», в соответствии с п. 23 ФСБУ 14/2022 в виду отсутствия возможности определять справедливую стоимость признается переоцененная стоимость на дату последней переоценки в размере 120 989 тыс. руб за вычетом последующей накопленной амортизации в размере 69 457 тыс руб. Итого нематериальные активы в организации - 51 532 тыс. руб.</td></tr>
</table>

4.2.	Запасы	Резервы под снижение стоимости запасов в отчетном году не создавались в связи с отсутствием факторов морального устаревания или потери первоначальных физических свойств. Материально-производственные запасы Общества в размере 428 тыс. руб. на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражаются в следующем разрезе: • по стр. 1110 Материалы, переданные для приобретения НМА, - 271 тыс. руб. • по стр. 1210 Запасы - 157 тыс. руб.
4.3.	Денежные средства	По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах. Остаток денежных средств Общества на 31.12.2025 (строка 1250 бухгалтерского баланса) составляет: • На счете в банке - 972 тыс. руб. • В кассе Общества - 0 тыс. руб. Расчеты наличными денежными средствами Общество в 2025 г. не осуществляло. •
4.4.	Прочие внеоборотные, оборотные активы. НДС	По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражен НДС по приобретенным ценностям в размере 446 тыс. руб.: - НДС по приобретенным ценностям – 52 тыс. руб. - НДС по авансам и предварительным оплатам – 394 тыс. руб.
4.5.	Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности	Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС. В 2025 г. Общество резерв по сомнительным долгам не создавала в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности. <u>Дебиторская задолженность</u> в размере 46 167 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражается в следующем разрезе: • по стр. 1110 Авансы, выданные для приобретения НМА, - 6 965 тыс. руб. • по стр. 1220 НДС - 394 тыс. руб. • по стр. 1230 Дебиторская задолженность - 31 488 тыс. руб. • по стр. 1240 Финансовые вложения - 7 320 тыс. руб. <u>Кредиторская задолженность</u> по состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе по стр. 1520 отражается в размере 6 333 тыс. руб. за минусом НДС в размере 583 тыс. руб. по полученным авансам при расчетах с покупателями и заказчиками.

4.6.	Налоговая задолженность	Налоговые обязательства Общества отражаются в бухгалтерской отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности. По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества перед ФНС отсутствует. По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества перед СФР отсутствует.
4.7.	Заработная плата работников организации	В штате Организации сотрудники отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества по оплате труда отсутствует.
4.8.	Капитал	В 2018 году при учреждении Общества был сформирован уставный капитал в размере 100 000 (сто тысяч) рублей, разделенный на 100 000 (сто тысяч) обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость каждой акции, дающей право одного голоса, составляет 1 (один) рубль. По состоянию на 31.12.2025 все акции размещены и оплачены. Акций Общества в собственности самого Общества нет. По итогам 2025 года размер убытка Общества составил 18 673 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию составила 0 рубль.
4.9.	Резервный фонд	В Обществе создается резервный фонд в размере 5 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений составляет 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. В 2025 г. отчислений в резервный фонд не было в виду отсутствия чистой прибыли.
4.10.	Дивиденды	Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль общества). В 2025 г. чистая прибыль отсутствует.
4.11.	Учет государственной помощи	В 2025 г. Общество государственную помощь не получало.
4.12.	Информация об обеспечениях обязательств	В 2025 г. у Общества нет обеспечений обязательств.
5	**Раскрытие информации о движении денежных средств**	Отчет о движении денежных средств за 2025 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС.

6	**События после отчетной даты**	На дату подписания Пояснений у Общества нет значимых событий, произошедших после отчетной даты.
7	**Перечень аффилированных лиц**	Аффилированными лицами Общества являются: - управляющая компания Общества - ООО «Сибирское НПО», имеющая 100% долю в уставном капитале Общества, - Магазов С.В., являющийся директором ООО «Сибирское НПО».
8	**Информация о совершенных обществом крупных сделках**	В 2025 г. Общество крупных сделок не совершало
9	**Информация о прекращаемой деятельности**	По состоянию на 31.12.2025 Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Генеральный директор УК ООО «Сибирское НПО» С.В.Магазов

Главный бухгалтер АО «Фонд «КОМПАС» Е.В.Янченко

16 февраля 2025 г.