

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.
ООО «РСК»

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РСК»

Адрес местонахождения: Российская Федерация, Донецкая Народная Республика, город Донецк.

Адрес Общества в пределах места его нахождения: 283001, Донецкая Народная Республика, г. Донецк, пр-кт Театральный, д. 21, офис 404

ОГРН 1229300133688

ИНН/КПП 9303024342/930301001

Зарегистрировано Республиканской налоговой инспекцией в Ворошиловском районе г. Донецка Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики 11.08.2022 г.

ОГРН, присвоенный при создании юридического лица: 1229900315842, идентификационный код, присвоенный при создании юридического лица 50587721.

В связи с принятием Донецкой Народной Республики в состав Российской Федерации, Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Донецкой Народной Республике 30.11.2022.

Поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы №3 по Донецкой Народной Республике 30.11.2022.

Общество имеет зарегистрированное обособленное подразделение, выведенное на отдельный баланс:

Обособленное подразделение ООО «РСК» г. Соледар.

Адрес: Донецкая Народная республика, Артемовский м.о., г. Соледар, ул. Чкалова, 1А.

Поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 7 по Донецкой Народной республике 01.11.2025г.

КПП 930745001

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 4 человека, в том числе по подразделениям:

1. г. Донецк – 4 ч.
2. г. Соледар – 1 ч. (внутреннее совместительство).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

15.10.2025 года зарегистрировано изменение состава участников ООО «РСК», единственным участником Общества с указанной даты является юридическое лицо АО «РСК» ИНН 5905070973.

В соответствии с Уставом высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Единоличным исполнительным органом - директором. С даты создания (2022 год) директором Общества является Рылов Егор Сергеевич.

Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не подпадает под критерии, установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год были использованы формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из [Приложений № 3 и 4](#) к ФСБУ 4/2023.

Учетная политика Общества

Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя.

Подразделения, выделенные на отдельный баланс, отражают на своих балансах все доходы и расходы, а также формируют общие суммы прибыли от продаж и сальдо прочих доходов и расходов, которые передаются в головную организацию.

К нематериальным активам относятся активы, удовлетворяющие п.4 ФСБУ 14/2022, если их стоимость больше 100 000 рублей. Если 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.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», п. 18 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»). К капвложениям относятся фактические затраты на приобретение, создание НМА (п. 9, 10 ФСБУ 26/2020).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация определяет срок полезного использования. Способ начисления амортизации выбирается организацией для каждой группы нематериальных активов. На дату составления бухгалтерской отчетности все НМА организации амортизируются линейным способом. Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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 (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях надлежащего контроля наличия и движения таких активов учет их осуществляется на забалансовом счете (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов (МПА), относятся:

- сооружения (система трубопроводов и т.д.);
- оборудование (насосные агрегаты, резервуары и т.д.);
- транспортные средства.
- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;

- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах.

Объекты МПА принимаются к учету на отдельном субсчете 08.12 к счету 08 "Вложения во внеоборотные активы" в сумме фактических затрат на их приобретение (создание), которая определяется в порядке, установленном п. п. 13 - 15 ПБУ 24/2011.

К поисковым затратам, признаваемыми в составе нематериальных поисковых активов (НПА), относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

Объекты НПА принимаются к учету на отдельном субсчете 08.11 к счету 08 "Вложения во внеоборотные активы" в сумме фактических затрат на их приобретение (создание), которая определяется в порядке, установленном п. п. 13 - 15 ПБУ 24/2011.

Все остальные поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020).

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. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод ФИФО.

Покупные товары, стоимость которых, уменьшает доходы от реализации этих товаров и оценивается по методу ФИФО.

Организация 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".

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде; арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

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

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам.

В соответствии с правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, резервы под обесценение МПЗ, оценочные обязательства не формируются (Основание: п. 17, п. 32 ФСБУ 5/2019, п. 3 ПБУ 8/2010, п. 3 ФСБУ 26/2020).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от добычи соли, производства прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки, торгово-закупочной деятельности.

При начале осуществления в течение года иных видов деятельности вносятся соответствующие изменения в учетную политику.

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов от обычных видов деятельности.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности").

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

Данные о корректировках баланса и отчета

Отдельные показатели граф на 31.12.2024 и 31.12.2023 Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2025 год сформированы с учетом корректировок в связи с внесением исправлений существенных ошибок. Корректировки показателей 2024, 2023 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в таблице № 1.

Табл. № 1

Бухгалтерский баланс							
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
I. Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	-	134	134	-	101	101
Итого по разделу I	1100	-	134	134	-	101	101
II. Оборотные активы							
Запасы	1210	3 996	(3 459)	537	2 514	(1 977)	537
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	106	106	-	106	106
Дебиторская задолженность	1230	-	303	303	-	302	302
Прочие оборотные активы	1260	-	2 555	2 555	-	1 076	1 076
Итого по разделу II	1200	-	3 464	3 646	-	2 246	2 246
АКТИВ БАЛАНСА	1600	4 140	(360)	3 780	2 740	(393)	2 347
III. Капитал							
Уставный капитал	1310	10	10	20	10	10	20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	(401)	(401)	-	(403)	(403)
Итого по разделу III	1300	10	(391)	(381)	10	(393)	(383)
IV. Долгосрочные обязательства							
Заемные средства	1410	-	4 130	4 130	-	2 730	2 730
Итого по разделу IV	1400	-	4 130	4 130	-	2 730	2 730
V. Краткосрочные обязательства							
Заемные средства	1510	4 130	(4 130)	-	2 730	(2 730)	-
Кредиторская задолженность	1520	-	31	31	-	-	-
Итого по разделу V	1500	4 130	(4 099)	31	2 730	(2 730)	-
ПАССИВ БАЛАНСА	1700	4 140	(360)	3 780	2 740	(393)	2 347
Отчет о финансовых результатах							
Управленческие расходы	2220	-	(18)	(18)	-	(496)	(496)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(18)	(18)	-	(496)	(496)
Прочие расходы	2350	-	(13)	(13)	-	(8)	(8)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	2300	-	(31)	(31)	-	(504)	(504)
Налог на прибыль организации	2410	-	33	33	-	101	101
в том числе: отложенный налог на прибыль	2412	-	33	33	-	101	101
Чистая прибыль (убыток)	2400	-	2	2	-	(403)	(403)

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Оценка статей баланса

Активы по состоянию на 31.12.2025 характеризуются следующим соотношением: 64% внеоборотных активов и 36% текущих. Активы организации за период существенно увеличились (в 4,8 раза) и на 31.12.2025 составляют 18 271 тыс. руб.

Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- основные средства (+9 033 тыс. руб.)
- краткосрочные финансовые вложения (+5 120 тыс. руб.)
- отложенные налоговые активы (+1 243 тыс. руб.)
- нематериальные активы (+1 247 тыс. руб.)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность (+9 634 тыс. руб.)
- долгосрочные заемные средства (+2 350 тыс. руб.)
- отложенные налоговые обязательства (+1 595 тыс. руб.)
- нераспределенная прибыль (+913 тыс. руб.)

Позиции актива баланса имеют отклонения от показателей 2024 года.

* **Внеоборотные активы** увеличились на 11 523 тыс. руб. Рост показателя произошел за счет осуществления капитальных вложений на приобретение объектов основных средств, прав пользования активом, товарных знаков и лицензий.

Авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов, на конец отчетного периода составили 488 тыс. руб.

Расшифровка Нематериальных активов представлена в Разделе 3, Основных средств - в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

* **Запасы** увеличились на 63 тыс. руб. Расшифровка этой статьи активов предприятия дана в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

* **Денежные средства и денежные эквиваленты** на 31.12.2025 составляют 22 тыс. руб. и представлены денежными средствами на расчетных счетах.

* **Финансовые вложения** увеличились на 5 120 тыс. руб.

В 2025 году ООО «РСК» осуществляло финансовые вложения в краткосрочные рублевые депозиты, сумма доходности по данным финансовым вложениям составила 284 тыс. руб.

Сальдо депозитных вкладов на 31.12.2025 года составляет 5 120 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движений финансовых вложений приведены в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

* **Дебиторская задолженность** (+477 тыс. руб.). Сведения о движении дебиторской задолженности представлены в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

* **В активе баланса отражены Расходы будущих периодов:**

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам (таблица № 2).

Табл. № 2

Наименование расхода	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расходы, связанные с подготовкой и подписанием договора аренды, понесенные организацией до даты его подписания	1 076	2 555	0
Сертификаты	0	0	75
Страховки	0	0	2
ИТОГО	1 076	2 555	77

В 2025 году накопленные расходы в сумме 2 555 тыс. руб., связанные с подготовкой и подписанием Договора аренды имущества № ФРТ-НТ/АР-49/25 от 02.04.2025, отнесены в счет капитальных вложений на приобретение права пользования активом, как затраты на доведение права пользования активом до состояния, пригодного к использованию.

***Капитал.** На последний день анализируемого периода значение собственного капитала 532 тыс. руб., в том числе уставный капитал – 20 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 512 тыс. руб.

*Сведения о наличии и движении **долгосрочных и краткосрочных обязательств** представлены в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

* **Государственная помощь** в виде субсидий, бюджетных кредитов или иных форм поддержки в отчетном 2025 году организацией не получалась. Операции, связанные с целевым финансированием за счет бюджетных средств, отсутствовали.

Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

ООО «РСК» создано с основным видом деятельности – «Добыча соли» (класс по ОКВЭД – 08.93), дополнительный вид деятельности – «Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки» (класс по ОКВЭД 20.59.5).

В отчетный период по данным видам деятельности финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась по причинам:

1. В настоящее время ведутся подготовительные работы для получения необходимых разрешений и организации соответствующих производственных мощностей.
2. Территориальная недоступность планируемого места осуществления деятельности, вызванная действием обстоятельств непреодолимой силы (ограничительные меры, препятствующие доступу к месту ведения работ).

В отчетном периоде предприятие находилось в стадии лицензионно-разрешительных процедур и подготовки к началу осуществления основной деятельности. Начало основной деятельности откладывается до завершения лицензионно-разрешительных процедур, а также снятия ограничений на доступ к планируемому месту осуществления деятельности.

Для частичного покрытия текущих расходов в отчетном периоде Общество осуществляло дополнительную деятельность по оптовой торговле прочими химическими продуктами (класс по ОКВЭД – 46.75).

Основные финансовые результаты деятельности предприятия за 2025 год в сравнении с предыдущим периодом приведены в таблице № 3.

Табл. № 3

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	–	33 824	+33 824	–	16 912
2. Расходы по обычным видам деятельности	18	31 058	+31 040	+1 725,4 раза	15 538
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-18	2 766	+2 784	↑	1 374
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-13	-1 460	-1 447	↓	-737
5. ЕВГТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-31	1 306	+1 337	↑	638
6. Проценты к уплате	–	41	+41	–	21
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	33	-352	-385	↓	-160
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	2	913	+911	+456,5 раза	458
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	2	913	+911	+456,5 раза	458

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	913	x	x	x

Из финансовых показателей предприятия следует, что в 2025 году была получена выручка от реализации покупных товаров в сумме 33 824 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 31 058 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 2 766 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в Разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы от прочих операций за 2025 представлены в таблице № 4:

Табл. № 4

Вид дохода (расхода)	Сумма, тыс. руб.
Доходы	
Проценты к получению	284
Итого прочие доходы	284
Расходы	
Безвозмездная передача в целях СВО (пп.19.12-1, п.1. ст.265 НК РФ)	1 460
Банковское обслуживание	97
Госпошлины, налоги, сборы	44
Проценты к уплате	41
Не учитываемые в целях налогообложения	143
Итого прочие расходы	1 785

За 2025 год, с учетом прочих доходов и расходов, Общество в целом получило прибыль от финансово-хозяйственной деятельности. Совокупный финансовый результат за отчетный период составил 913 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год сформировался убыток в сумме 4 966 тыс. руб. Остаток непокрытого убытка на начало налогового периода – 535 тыс. руб., на конец налогового периода – 5 501 тыс. руб.

События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

На дату подписания настоящей отчетности не известна информация о событиях, произошедших после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации, а также информация о событиях, произошедших после

отчетной даты, но подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация ведет свою деятельность и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации либо существенного сокращения деятельности. По состоянию на дату подписания настоящей отчетности информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Директор

Е.С. Рылов

Дата 18.02.2026 г.

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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	1 247	-	-	-	1 247	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-	-	161	-	-	-	161	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	598	-	-	-	598	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов	3а 2025 г.	-	-	488	-	-	-	488	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	411 545	(406 425)	-	284	-	-	5 120	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные депозиты	За 2025 г.	-	-	411 545	(406 425)	-	284	-	-	5 120	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	411 545	(406 425)	-	284	-	-	5 120	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	537	-	37 265	(37 202)	-	-	X	X	600	-
	За 2024 г.	537	-	-	-	-	-	X	X	537	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	537	-	11 066	(11 004)	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	537	-	-	-	-	-	-	-	537	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	26 198	(26 198)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	303	-	61 352	284	(61 160)	-	-	-	780	-
	За 2024 г.	301	-	1 611	-	(1 609)	-	-	-	303	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	40 589	-	(40 589)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	303	-	5 602	-	5 346	-	-	-	559	-
	За 2024 г.	301	-	14	-	(12)	-	-	-	303	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	15 162	284	(15 225)	-	-	-	221	-
	За 2024 г.	-	-	1 596	-	(1 596)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	303	-	61 352	284	(61 160)	-	-	X	780	-
	За 2024 г.	301	-	1 611	-	(1 609)	-	-	X	303	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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.	4 130	2 350	-	-	-	-	6 480
	За 2024 г.	2 730	1 400	-	-	-	-	4 130
в том числе: Займы	За 2025 г.	4 130	2 350	-	-	-	-	6 480
	За 2024 г.	2 730	1 400	-	-	-	-	4 130
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31	77 845	41	(68 252)	-	-	9 665
	За 2024 г.	-	1 646	-	(1 614)	-	-	31
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	38 853	-	(37 367)	-	-	1 486
	За 2024 г.	-	18	-	(18)	-	-	-
Авансы полученные	За 2025 г.	-	18 356	-	(12 523)	-	-	5 833
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	31	11 789	-	(9 524)	-	-	2 295
	За 2024 г.	-	489	-	(459)	-	-	31
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	-	2 600	41	(2 641)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	6 248	-	(6 198)	-	-	50
	За 2024 г.	-	1 138	-	(1 138)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 161	80 195	41	(68 252)	-	X	16 145
	За 2024 г.	2 730	3 046	-	(1 614)	-	X	4 161

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	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	26 528	-
Затраты на оплату труда	2 936	-
Отчисления на социальные нужды	957	-
Амортизация	344	-
Прочие затраты	293	18
Итого по элементам	31 058	18
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 058	18

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.	-	-	-	-