

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «НЭКСТ»**

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Нэкст» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «Нэкст» (далее – «Общество») образовано 03.02.2014. Основным видом деятельности Общества является дистанционная торговля детской и взрослой одеждой (интернет-магазин). Код по классификатору ОКВЭД 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах.

Численность персонала Общества на 31.12.2025 – 2 человека (на 31.12.2024 – 4 человека). Среднесписочная численность в 2025 году составила 2 человека (в 2024 году – 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников в лице единственного участника Общества – Частной акционерной компании «Нэкст Брэнд Лимитед».

Уставной капитал Общества – 50 010 тысяч рублей внесен полностью.

В 2015 году участник Общества принял решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 100 000 тысяч рублей, в 2016 году единственный участник принял решение об уменьшении вклада в имущество Общества на 25 000 тысяч рублей.

Размер добавочного капитала на 31.12.2025 – 75 600 тысяч рублей.

На 31 декабря 2025 года конечным бенефициаром общества является – публичная компания Next Group plc (Нэкст Груп ПиЭлСи (Великобритания)).

Единоличный исполнительный орган – ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Управляющая компания». С 19.02.2016 по 28.10.2016 – Чурин Дмитрий Васильевич; с 20.11.2014 по 18.02.2016 – Афанасьева Ирина Алексеевна.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 1 от 18.12.2024.

2.1. Бухгалтерский учет

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-25-01-02 от 24.01.2025.

В 2025 году Общество использовало в целях автоматизированного учета компьютерную систему «1С: Предприятие Версия 3.0».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

2.2. Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

2.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.5. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2025 году не применялся досрочно стандарт учета Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

2.6. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года, по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженные в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.8. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. и одновременно выполняются следующие условия:

- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности;
- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются указанные выше условия, но их стоимость не превышает установленного лимита, активами не признаются, а затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной исходя из фактических затрат на приобретение, изготовление, за исключением возмещаемых налогов.

2.9. Аренда (лизинг)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды с 2022 г.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.10. Запасы

В соответствии с п. ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве товарно-материальных ценностей принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при продаже товаров и оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 9, 10, 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы", материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.12. Дебиторская задолженность

Поскольку в соответствии с коммерческой политикой Общество осуществляет торговую деятельность на условиях либо предоплаты от покупателей, либо оплаты за товар в момент его продажи, дебиторская задолженность покупателей по реализации товаров не возникает. В случае возникновения сомнительной дебиторской задолженности поставщиков, Общество создает резерв сомнительных долгов:

Условия для формирования резерва по сомнительным долгам	Ставка размера резерва, от суммы долга, %
Отсутствие реально просрочки должником платежа, а также задолженности, просроченной менее чем на 45 дней, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом	Резерв не создается
Нарушение срока платежа свыше 45 дней, но менее 90 дней	50 %
Нарушение срока платежа свыше 90 дней	100 %
При наличии информации о признании должника банкротом	100 %
При наличии информации о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ, сведений о том, что в состав исполнительных органов контрагентов входят дисквалифицированные лица или что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации	100 %

С контрагентом Next Retail Limited в рамках расчетов по договору б/н от 01.11.2015 предусмотрена отсрочка платежа в размере 1745 дней. Дебиторская задолженность по договору должны быть погашена в 1 полугодии 2027г.

2.13. Денежные эквиваленты и предоставление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.14. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал соответствует величине, установленной уставом Общества.

Добавочный капитал отражен в сумме вклада в имущество Общество путем зачисления денежных средств на расчетный счет Общества.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условных обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате накопленных на конец отчетного

периода неиспользованных отпусков работникам. Принцип расчета оценочного обязательства состоит в оценке количества дней неиспользованного отпуска, расчета показателя среднего заработка на конец отчетного периода. Сумма оценочного обязательства равна произведению этих двух показателей.

- Оценочное обязательство по предстоящему годовому вознаграждению сотрудников.

2.16. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль ведутся с использованием ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций».

2.17. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях – на дату совершения операции в иностранной валюте и на конец месяца;
- доходы от безвозмездно полученного имущества – на дату реализации данного имущества, начисления амортизации;
- прочие доходы – на дату осуществления операции.

2.18. Расходы

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с приобретением товара (покупная цена, таможенные пошлины и сборы), относящиеся к проданным товарам. Для целей отчётности себестоимость проданных товаров корректируется на себестоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчётную дату. Принцип расчета суммы корректировки заключается в расчете суммы себестоимости за отчетный период как среднее процентное соотношение стоимости продаж и себестоимости.

В составе управленческих расходов отражены консультационные и юридические услуги. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Все управленческие расходы (включая часть, относящуюся к торговой деятельности) в Отчете о финансовых результатах показаны отдельно по строке 2220 «Управленческие расходы» в целях повышения информативности бухгалтерской отчётности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на хранение товара на складе, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация основных средств, услуги по сертификации и декларированию ввозимых товаров и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Все коммерческие расходы в Отчете о финансовых результатах показаны отдельно по строке 2210 «Коммерческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются:

- отрицательные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях – на дату совершения операции в иностранной валюте и на конец месяца;
- расходы на услуги банков – на дату осуществления операции;
- начисленные проценты по кредитам и займам – на конец месяца;
- расходы прошлых периодов – по мере их выявления;
- прочие расходы – на дату осуществления операции.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, транспортные средства, машины и оборудование (складское и офисное, компьютерная техника), производственный инвентарь (мебель) со сроком полезного использования более 12 месяцев. Информация о стоимости и составе ОС раскрыта в таблице 1.

3.2. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Начиная с сентября 2020 года Общество использует офисные помещения по договору аренды, б/н от 15.09.2020, площадью 142 м², расположенными по адресу 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7

Период	На начало года			Изменения			На конец года		
	Факт. стоимость	Накопленная амортизация	Обязательство по аренде	Поступило	Начислено амортизации	Начислено процентов	Факт. стоимость	Накопленная амортизация	Обязательство по аренде
2025	22 757	18 384	4 864	6 320	5 953	475	29 077	24 337	4 749
2024	17 000	12 554	4 931	5 757	5 830	992	22 757	18 384	4 864

3.3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Информация о составе и движении вложений во внеоборотные активы раскрыта в таблице 1.2.

3.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, авансы, выданные в счет приобретения основных средств, а также оборудование для комплектации основных средств.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.5. Запасы

В статью «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов – материалы, товары для перепродажи, товары отгруженные. Товары отгруженные включают корректировку для целей отчётности себестоимости проданных товаров на себестоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату.

Запасы на 31.12.2025 г. отсутствуют. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в таблице 3.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице приложения 4 к отчетности.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» таблицы 4 отражены в развернутом виде с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность перед Обществом в разрезе дебиторов представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.			
Наименование дебитора	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Е+К ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭНД МЕНЕДЖМЕНТ С. А.	5 454	5 105	5 217
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	20	56	-
Авансы выданные прочие дебиторы	28	32	145
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого Авансы выданные	5 502	5 193	5 362
NEXT Retail Limited	140 377	140 377	140 377
Резерв по сомнительным долгам	-	(2)	(82)
Итого Расчеты с покупателями и заказчиками	140 377	140 375	140 295
Прочая дебиторская зadolженность	87	-	-
Итого	145 966	145 568	145 657

По состоянию на конец 2025, 2024 и 2023, были сформированы резервы по сомнительным долгам:

в тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	-	2	82

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	99 301	136 127	184 502
Итого	99 301	136 127	184 502

В состав Прочих платежей по текущим операциям по строке 4129 Отчета о движении денежных средств включены следующие операции:

в тыс. руб.

Операции	2025	2024	2023
Комиссия банка	186	766	806
Расчеты с подотчётными лицами	129	56	297
Транспортный налог и госпошлины на регистрацию А/М	4	19	17
Экологический сбор	-	87	676
Штрафы административные	-	220	-
Итого	319	1 148	1 796

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

3.8. Прочие оборотные активы

Краткосрочная часть расходов долгосрочного характера, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетного периода, а также затраты, изначально краткосрочного характера включаются в строку 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Право использования программы ЭДО	3	4
Добровольное медицинское страхование сотрудников	29	40
Обязательное страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	-	9
Итого	32	53

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 – единственный участник Общества – Частная акционерная компания «Нэкст Брэнд Лимитед».

Уставный капитал в размере 50 010 тысяч рублей полностью оплачен.

В течение 2023 - 2025 годов изменения в уставном капитале не происходили.

Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 75 000 тысяч рублей. Он сформирован за счет вкладов участника в имущество Общества и полностью оплачен.

В 2023 - 2025 годах изменений в величине добавочного капитала не происходило.

3.10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах « в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашено» отражены в развернутом виде с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков перед Обществом в разрезе кредиторов представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Е + К ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭНД МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	-	4	-
ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»	229	60	1 654
АФ «ФРЕЙТ ЛИНК»	1	4	-
ООО «Управляющая компания «ШНАЙДЕР ГРУП»	46	187	-
Прочие поставщики и подрядчики	18	12	563
Итого Расчеты с поставщиками и подрядчиками	294	267	2 217
Транспортный налог	-	4	5
Расчеты по ЕНС	87	4	5
Прочая	-	-	4
Итого	381	271	2 226

3.11. Налог на прибыль.

тыс. руб.

Показатель	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	(32 495)	(40 647)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 25 % (в 2024 - 20%)	8 124	8 129
Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (20%)	(100)	10
Эффект изменения ставки будущего налога	0	77
Отложенный налог за отчетный период по ставке 25%	(100)	87
Текущий налог на прибыль	0	0
Доход (Расход) по налогу за отчетный период	(100)	87
Постоянный налоговый расход (доход)	(8 224)	(8 119)
Чистая прибыль	(32 595)	(40 560)

3.12. Раскрытие информации о доходах от обычных видов деятельности

В течение 2024 – 2025 гг. годов не было доходов от обычных видов деятельности.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

в тыс. руб.

Показатели	2025г.	2024г.
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	-	-
Консультационные услуги по управлению проектом и в области бухгалтерского учета и налогообложения	(6 849)	(20 863)
Амортизация	(5 953)	(5 830)
Юридические услуги	(2 920)	(544)
Аренда	(2 052)	(2 045)
Добровольное медицинское страхование	(244)	(316)
Консультационные услуги	(1 487)	(110)
Оплата труда	(10 643)	(6 769)
Страховые взносы	(2 553)	(1 618)
Услуги по уборке помещений	(133)	(142)
Услуги связи	(179)	(208)
Прочее	(875)	(486)
Итого управленческие расходы	(33 888)	(38 931)

3.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочих доходы и расходы	2025г.		2024г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Проценты к уплате по договору аренды		(475)	-	(992)
Расходы на услуги банков		(186)	-	(749)
Реализация основных средств	1 723	-	-	-
Прочие	401	(70)	25	-
Итого	2 124	(731)	25	(1 741)

3.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация 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:

- ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Управляющая компания» - Осуществление полномочий действовать от имени юридического лица без доверенности
- Next Retail Limited - Внутригрупповые услуги

Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Наименование и реквизиты договора	Предмет договора	(Уплачено) / получено по договору		Признано доходов / (расходов)		Дебиторская / (кредиторская) задолженность	
					2025	2024	2025	2024	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Next Retail Limited	4521150, Десфорд Роуд, Эндберри, Лестер, Великобритания	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	б/н от 01.11.2015	Обратная продажа товаров (экспорт)	-	-	-	-	140 377	140 377
ООО ШНАЙДЕР ГРУП Управляющая компания	119017 г. Москва, 1-й Казачий пер. д. 7	Является единоличным исполнительным органом	МС-16-08-01 от 12.08.2016	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	(6 703)	(6 874)	6 561	7 000	(46)	(187)

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6.

3.15. События после отчетной даты

События, выявленные после отчетной даты, отсутствуют.

3.16. Сведения о непрерывность деятельности

В связи с геополитическими событиями с февраля 2022 года, Общество претерпело изменения в своей текущей деятельности. Основным поставщик товара британский бренд NEXT с марта 2022 приостановил поставки на территорию РФ, учредитель Общества со второго квартала 2022 года ограничил Общество в возможности реализовывать товар через интернет-магазин. В связи с описанными изменениями, Общество фактически перестало осуществлять свою основную деятельность. На текущий момент запас ликвидности позволяет Обществу нести расходы, связанные с административным обеспечением. Планов в отношении возобновления деятельности на текущий момент у учредителя нет, ситуация зависит от внешних экономико-политических факторов, на которые учредитель и Общество не способны повлиять. В связи с учетом ситуации и полной зависимости от нее, Общество не может достоверно оценить в течении какого времени сможет возобновить продажи товаров. Тем не менее у Общества отсутствует намерения ликвидации и все имеющиеся обязательства Общество намерено погашать в установленном порядке.

3.17. Перечень приложений к отчетности

1. Наличие и движение основных средств – таблица 1;
2. Наличие и движение прав пользования активами – таблица 2;
3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства – таблица 3;
4. Наличие и движение финансовых вложений – таблица 4;
5. Наличие и движение запасов – таблица 5;
6. Наличие и движение дебиторской задолженности – таблица 6;
7. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) – таблица 7;
8. Оценочные обязательства – таблица 8;
9. Расходы по обычным видам деятельности – таблица 9.

Руководитель

Титов Александр Викторович
27.02.2026

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	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	Изменения за период		переклассифицировано		На конец периода	
		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 833	(2 833)	-	(2 833)	2 833	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 833	(2 833)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 833	(2 833)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	2 833	(2 833)	-	(2 833)	2 833	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 833	(2 833)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 833	(2 833)
Инвестиционная недвижимость - всего	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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	22 757	(18 384)	6 320	-	(5 953)	-	-	-	29 077	(24 337)
	За 2024 г.	17 000	(12 554)	5 757	-	(5 830)	-	-	-	22 757	(18 384)
в том числе: Здания	За 2025 г.	22 757	(18 384)	6 320	-	(5 953)	-	-	-	29 077	(24 337)
	За 2024 г.	17 000	(12 554)	5 757	-	(5 830)	-	-	-	22 757	(18 384)

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	4 740	4 373	-
в том числе: Здания	4 740	4 373	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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	3а 2025 г.	140 377	(2)	-	-	-	-	2	-	140 377	-
	3а 2024 г.	140 377	(82)	-	-	-	-	80	-	140 377	(2)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	140 377	(2)	-	-	-	-	2	-	140 377	-
	3а 2024 г.	140 377	(82)	-	-	-	-	80	-	140 377	(2)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 193	-	18 701	-	(18 305)	-	-	-	5 589	-
	3а 2024 г.	5 362	-	20 384	-	(20 553)	-	-	-	5 193	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 567	-	14 586	-	(14 277)	-	-	-	2 876	-
	3а 2024 г.	2 736	-	20 384	-	(20 553)	-	-	-	2 567	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 626	-	-	-	-	-	-	-	2 626	-
	3а 2024 г.	2 626	-	-	-	-	-	-	-	2 626	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	4 115	-	(4 028)	-	-	-	87	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	145 570	(2)	18 701	-	(18 305)	-	2	X	145 966	-
	3а 2024 г.	145 739	(82)	20 384	-	(20 553)	-	80	X	145 570	(2)

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 135	32 598	-	(32 603)	-	-	5 130
	3а 2024 г.	22 204	49 804	-	(66 873)	-	-	5 135
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	267	16 879	-	(16 852)	-	-	294
	3а 2024 г.	2 217	36 340	-	(38 290)	-	-	267
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	2 067	-	(2 067)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	130	-	(135)	-	-	-
Обязательства по аренде	3а 2025 г.	4 864	-	-	(115)	-	-	4 749
	3а 2024 г.	4 931	-	-	(67)	-	-	4 864
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	4	6 165	-	(6 165)	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	2 629	-	(2 542)	-	-	87
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	10 895	-	(10 895)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	7 113	-	(7 113)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	128	-	(128)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	56	-	(56)	-	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 047	-	-	(15 047)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 135	32 598	-	(32 603)	-	X	5 130
	3а 2024 г.	22 204	49 804	-	(66 873)	-	X	5 135

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	3а 2025 г.	987	1 123	977	-	1 133
	3а 2024 г.	1 641	653	(1 307)	-	987
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	987	649	977	-	659
	3а 2024 г.	1 641	653	(1 307)	-	987
Резерв годовой премии	3а 2025 г.	-	474	-	-	474
	3а 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	-	-
Затраты на оплату труда	10 643	6 769
Отчисления на социальные нужды	2 553	1 618
Амортизация	5 953	5 830
Прочие затраты	14 739	24 714
Итого по элементам	33 888	38 931
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 888	38 931