

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
АО «МАЯК» за 2025 год**

09.02.2026

1. Сведения об Обществе:

- 1.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «МАЯК»;
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 196006, Санкт-Петербург г, Московский проспект, дом 91, литера А, помещение 10Н, офис 207;
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый гос. реестр юридических лиц): Дата государственной регистрации: 11.12.1992; ОГРН: 1037821023481;
- 1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного 2025 года: физические лица – 2811 (Две тысячи восемьсот одиннадцать), на 31.12.2024 - 2811 (Две тысячи восемьсот одиннадцать), на 31.12.2023 - 2811 (Две тысячи восемьсот одиннадцать).
- Физическим лицом, имеющим участие в уставном капитале более 25%, является Петрова Наталья Сергеевна.
- 1.5. Среднесписочная численность: за 2024 год - 2 человека, за 2025 год – 2 человека.
- 1.6. Высшим органом АО «МАЯК» является Общее собрание акционеров Общества.
- 1.7. Совет директоров АО «МАЯК» осуществляет общее руководство деятельностью АО «МАЯК» за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законом и уставом Общества к компетенции Общего собрания участников.

Состав членов Совета директоров:

1. Александрова Виктория Геннадьевна – Председатель Совета директоров
2. Петров Сергей Борисович
3. Петрова Наталья Сергеевна
4. Трифонов Иван Николаевич
5. Овечкин Игорь Викторович
6. Гребенчук Елена Владимировна
7. Чебакова Наталья Владимировна

Представительность и количественный состав Совета директоров соответствует положениям учредительных документов.

1.8. Исполнительный орган АО «Маяк»

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом АО «МАЯК» и осуществляет текущее руководство деятельностью Общества.

Решением Общего собрания акционеров АО «МАЯК» (протокол от 27.04.2018 г.) Генеральным директором Общества был избран Петров Сергей Борисович с 27.04.2018 г. сроком на 5 (пять) лет. Полномочия генерального директора общества Петрова Сергея Борисовича были продлены Решением Общего собрания акционеров АО «МАЯК» (Протокол общего собрания акционеров от 21.04.2023 г.) с 27.04.2023 г. сроком на 5 (пять) лет.

Ревизионная комиссия общества на 2025 не избрана.

- 1.9. Дивиденды не выплачивались и не начислялись.
- 1.10. Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием сомнительной задолженности.
- 1.11. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н (в редакции последующих изменений и дополнений), приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (в редакции последующих изменений и дополнений).
- 1.12. В отношении Общества судебные разбирательства отсутствуют.
- 1.13. Крупные сделки в 2024 и 2025 годах не производились
- 1.14. Общество является малым предприятием и состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие с 10.07.2021 г.
- 1.15. Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 1.16. Аудитором Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ "ОПТИМЭКС СПБ", ОГРН 1067847106370, 195220, Российская Федерация, 197761, г. Санкт-Петербург, г. Кронштадт, ул. Литке, д. 7/32, ЛИТЕРА, кв. 178. Корпоративный член Саморегулируемого объединения аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ 11206026325.
- С ООО "КОМПАНИЯ "ОПТИМЭКС СПБ" заключен договор № ОА-04-08-25 от 04.08.2025 г. на оказание аудиторских услуг.

2. Учетная политика

- 1) Бухгалтерий учет ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, Положениями по бухгалтерскому учету, Положением о составе затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг).
- 2) Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден приказом по Учетной политике №1 от 30.12.2021.
- 3) Ежегодная инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на 31 декабря текущего года в порядке, утвержденном соответствующим приказом.

- 4) Оценка имущества и обязательств, приобретенных за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на их покупку за исключением налога на добавленную стоимость.
Оценка имущества и обязательств, полученных безвозмездно, осуществляется по рыночной стоимости на дату оприходования.
Оценка имущества и обязательств, произведенных самим Обществом, осуществляется по стоимости их изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества).
- 5) Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам.
- 6) Депозиты, выданные на срок не более трёх месяцев, признаются денежными эквивалентами. В 2025 году Общество депозиты не размещало.
- 7) При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности.
- 8) Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.
- 9) Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).
- 10) Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- 11) Общество будет исправлять ошибки в отчетности без ретроспективного перерасчета (в текущем периоде).
- 12) В случае изменения учетной политики последствия таких изменений отражаются перспективно.
- 13) Факты хозяйственной жизни в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно.
- 14) Учетные документы хранятся на предприятии в течение пяти лет.
- 15) Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.
- 16) Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.
- 17) Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
- 18) Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- 19) Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)
- 20) В целях обеспечения сохранности и контроля движения объектов «малоценных» ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов, и при отпуске их в производство или при их эксплуатации, они отражаются на вспомогательном счете «МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» по стоимости их приобретения. Малоценные ОС учитываются на этом счете весь срок эксплуатации. После истечения срока эксплуатации малоценные ОС списываются на основании составленных актов о списании, подписанных компетентными сотрудниками Общества. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
- 21) Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

- 22) В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части ОС считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).
- 23) При принятии к учету вычислительной техники, полученной в виде комплектующих элементов, специализированные службы (комиссии по основным средствам) принимают решение либо об учете компьютеров в качестве комплекса конструктивно сочлененных предметов как один инвентарный объект ОС, либо об учете этих комплектующих в качестве самостоятельных инвентарных объектов ОС (в случае, если срок полезного использования элементов (комплектующих) различен, либо если предполагается их использование в разных конфигурациях (комплектациях) с различными техническими устройствами).
- 24) В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
- 25) Объекты ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- 26) 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)
- 27) 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.
- 28) В том случае, если объект ОС невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя с учетом данных технических паспортов и других документов, содержащих сведения о технических характеристиках, реконструкции, модернизации объектов и т. п.
- 29) При этом в отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
- 30) 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)
- 31) Начисление амортизации по объекту ОС производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
- 32) Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость.
- 33) Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):
 - не ожидается поступлений от выбытия объектов ОС (в т.ч. его частей);
 - ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
 - ожидаемая сумма к поступлению не может быть определена.
- 34) Ликвидационная стоимость объектов ОС, находящихся на учете Общества на 01.01.2025 г. и на 31.12.2025г., признана равной нулю.
- 35) Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.
- 36) Объекты ОС Общества не объединяются в групповые единицы учета.

- 37) Выбытие ОС отражается с использованием счета 01 субсчет 09 «Выбытие ОС».
- 38) Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
- 39) Общество 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".
- 40) Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)
- 41) На 31 декабря Общество осуществляет проверку:
- способов начисления амортизации;
 - ликвидационной стоимости;
 - СПИ;
 - обесценения ОС (убыток на обесценение относится на прочие расходы).
- 42) Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

43) Учет при получении имущества в аренду

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

При сроке аренды для договоров на 11 месяцев с постоянным перезаключением

Общество осуществляет стратегическое планирование с горизонтом 3 года. В пределах горизонта планирования Общество имеет достаточную уверенность в исполнении опционов продления аренды. Свыше горизонта планирования при наличии опциона прекращения аренды Общество не имеет достаточной уверенности в том, что не исполнит этот опцион

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Общество 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;

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.

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 Общество 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)

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;

02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;

76.7 «Обязательство по аренде»;

76.7 «НДС по арендному обязательству».

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31.12.2025 года остаток задолженности по процентам по арендным обязательствам составляют 22 тыс. руб., кроме того, НДС на задолженность по арендным обязательствам в сумме 51 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года остаток задолженности по процентам по арендным обязательствам составляют 85 тыс. руб., кроме того, отражен НДС на задолженность по арендным обязательствам в сумме 103 тыс. руб.

Всего задолженность по арендным обязательствам без учета начисленных процентов и отраженной задолженности по НДС составляет по состоянию на 31.12.2025 г. 235 тыс. руб.

Всего задолженность по арендным обязательствам без учета начисленных процентов и отраженной задолженности по НДС составляет по состоянию на 31.12.2024 г. 430 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2025 год по строке 4329 «Прочие» отражена оплата задолженности по арендным платежам без учета начисленных процентов и оплаченного НДС в сумме 257 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024 год по строке 4329 «Прочие» отражена оплата задолженности по арендным платежам без учета начисленных процентов и оплаченного НДС в сумме 257 тыс. руб.

- 44) Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
- 45) Приобретение сырья и материалов отражается без применения счетов 15 и 16. При этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения материалов.
- 46) . Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется с оценкой материалов на счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости, при отпуске материально-производственных запасов в производство и иным выбытием их оценка производится по методу себестоимости каждой единицы.
- 47) Общество не применяет требование ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в части списания их непосредственно в расходы, минуя счет 10 «Материалы». Данные запасы в бухгалтерском учете отражаются на счете 10.
- 48) При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки указанного сырья и материалов по стоимости единицы запасов.
- 49) В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как величина вкладов (акций) учредителей (участников) Общества.
- 50) Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.
- 51) По полученным займам и кредитам задолженность принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег и других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности. Находящиеся в распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.
- 52) Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
- 53) Налог на добавленную стоимость определяется в соответствии с требованиями Главы 21 Налогового кодекса РФ.
- 54) Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников в соответствии с учетной политикой – на основании данных: количества дней неиспользованных отпусков, среднего заработка (и с учетом взносов в фонды).
- 55) Затраты на оплату очередных и дополнительных отпусков работников включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены начисление отпусковых.
- 56) Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н. В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.
- 57) Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
- 58) Дивиденды акционерам начисляются и выплачиваются в году, следующим за отчетным.
- 59) Начисление амортизации производится линейным способом.
- 60) В целях определения налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

- 61) При распределении прибыли по обособленным подразделениям используется показатель среднесписочной численности работников и средней стоимости основных фондов.
- 62) В целях налогообложения налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки (поступления) товаров, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, по мере выполнения работ, оказания услуг.
- 63) АО «Маяк» является субъектом малого предпринимательства. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применялось в связи с несущественностью.
- 64) Доходами от обычных видов деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 65) Учет доходов от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. №32Н).
- 66) Выручка признается в бухгалтерском учете методом «начисления» при наличии условий, перечисленных в п. 12ПБУ/99.
- 67) Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
- 68) В Обществе ведется обособленный учет доходов в разрезе видов деятельности.
- 69) Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями Общества, в частности:
 - поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств,
 - проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организаций, а также проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете экономического субъекта в этом банке;
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
 - поступление и возмещение причиненных экономическому субъекту убытков;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
 - поступления, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
 - прочие доходы.
- 70) Учет доходов от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. №32Н).
- 71) Учет затрат осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. №33Н).
- 72) Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- 73) Расходами Общества признаются уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.
- 74) Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
- 75) Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, собираемые по дебету 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».
- 76) Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию равномерно в течении периода, к которому они относятся.
- 77) Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

- 78) Все расходы считаются документально подтвержденными с того момента, когда по ним поступили первичные документы.
- 79) Доходы и расходы в отчете о финансовых результатах определялись в соответствии с принципом начисления.
- 80) Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами.
- 81) Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
- 82) Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики).
- 83) Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 году по сравнению с предыдущим – отсутствует.
- 84) Других существенных изменений нет.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1. **Отраслевая принадлежность общества: Основной вид деятельности ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным недвижимым имуществом**

3.2 Перечень услуг: Выручка от реализации

За 2025 год:

Наименование услуг	Сумма продажи, тыс. руб.	НДС, тыс. руб.	Объем продаж, тыс. руб.
Эксплуатационные услуги	11 000	2 200	13 200
Итого:	11 000	2 200	13 200

За 2024 год:

Наименование услуг	Сумма продажи, тыс. руб.	НДС, тыс. руб.	Объем продаж, тыс. руб.
Эксплуатационные услуги	11 000	2 200	13 200
Итого:	11 000	2 200	13 200

3.3 Структура доходов Общества

За 2025 год:

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля в %
Выручка от реализации	11 000	100
Итого:	11 000	100

За 2024 год:

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля в %
Выручка от реализации	11 000	100
Итого:	11 000	100

3.4. Структура расходов Общества

Представлены в таблице 10.

4. Финансовые результаты текущей деятельности АО «МАЯК»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025г.	За Январь - Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023г.
Выручка	11 000	11 000	10 875
Себестоимость продаж, в т.ч.	(9 573)	(9 780)	(9 980)
Основное производство	(6 000)	(6 000)	(6 000)
Управленческие расходы	(3 573)	(3 780)	(3980)
Валовая прибыль (убыток)	1 427	1 220	895
Прибыль (убыток) от продаж	1 427	1 220	895
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению		-	23
Проценты к уплате	(63)	(104)	-
Прочие доходы		13	7
Прочие расходы (без оборотов по продаже валюты)	(998)	(794)	(1 667)
Прибыль (убыток) до налогообложения	366	335	(742)
Текущий налог на прибыль	(158)	(119)	(85)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-
Прочее	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	208	216	(827)

5. Запасы

Представлены в таблице 6 (6.1.).

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расчетные и депозитные счета	Валюта	на 31 декабря 2025 тыс. руб.	на 31 декабря 2024 тыс. руб.	на 31 декабря 2023 тыс. руб.
Основной расчетный счет	рубли РФ	222	701	35
Касса	рубли РФ	-	-	-
Итого в тыс. рублей		222	701	35

Прочие оборотные активы строка 1260 Баланса

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 тыс. руб.	На 31 декабря 2024 тыс. руб.	На 31 декабря 2023 тыс. руб.
Базовая поддержка ЭП ФНС, права использования СБИС	3	9	19

Итого прочие оборотные активы	3	9	19
-------------------------------	---	---	----

7. Основные средства

Представлены в таблице 4 (4.1.,4.2.,4.3.).

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. авансов на приобретение основных средств (капитальных вложений) выдано не было.

Стоимость полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 279 тыс. рублей.

Стоимость полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 0 тыс. рублей.

Стоимость полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 0 тыс. рублей.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений проведена по состоянию на 31.12.2025 г. Признаков обесценения не обнаружено

Переоценка основных средств в 2024, 2023 году не производилась.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. работоспособные, но неиспользуемые основные средства, кроме сезонных, в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. основные средства с ограничениями использования, в том числе находящие в залоге в Обществе отсутствуют.

8. Сведения о финансовых вложениях

Финансовая деятельность.

Обществом в течение 2025 и 2024 года заемных средств по краткосрочным и долгосрочным договорам займа не выдавалось:

Финансовые вложения за 2025 г, тыс. руб.

	Остаток финансовых вложений (займов) по состоянию на 31.12.2024	Увеличение финансовых вложений	Уменьшение финансовых вложений	Остаток финансовых вложений (займов) по состоянию на 31.12.2025
Акции, доли	140 651	0	0	140 651
Краткосрочные договоры займа	0	0	0	0

Финансовые вложения за 2024 г, тыс. руб.

	Остаток финансовых вложений (займов) по состоянию на 31.12.2023	Увеличение финансовых вложений	Уменьшение финансовых вложений	финансовых вложений (займов) по состоянию на 31.12.2024
Акции, доли	140 651	0	0	140 651
Краткосрочные договоры займа	1 050	0	1 050	0

Проценты по финансовым вложениям (по договорам займа) за 2025 г., тыс. руб.

	Остаток финансовых вложений	Увеличение финансовых вложений	Уменьшение финансовых вложений	Остаток финансовых вложений

	(займов) по состоянию на 31.12.2024			(займов) по состоянию на 31.12.2025
Проценты на краткосрочные договоры займа	1 195			1 195

Проценты по финансовым вложениям (по договорам займа) за 2024 год, тыс. руб.

	Остаток процентов по финансовым вложениям (займам) по состоянию на 31.12.2023	Увеличение процентов по финансовым вложениям	Уменьшение процентов по финансовым вложениям	Остаток процентов по финансовым вложениям (займам) по состоянию на 31.12.2024
Проценты на краткосрочные договоры займа	1 195			1 195

Проведена проверка финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. Признаки обесценения финансовых вложений не обнаружены, в связи с чем резервы под обесценение финансовых вложений не создавалось

Проведена проверка финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. Признаки обесценения финансовых вложений не обнаружены, в связи с чем резервы под обесценение финансовых вложений не создавалось

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость за 2024 и 2025 годы в Обществе не было

9. Дебиторская задолженность

Структура и динамика дебиторской задолженности:

- на 31.12.2025 г. – 4 026 тыс. руб., в том числе:
 - 1 655 тыс. руб. – задолженность покупателей и заказчиков;
 - 38 тыс. руб.-авансы выданные
 - 90 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
 - 2 245 тыс. руб.-прочие дебиторы
 - 0 тыс. руб.-задолженность подотчётных лиц
- на 31.12.2024 г. – 3 726 тыс. руб., в том числе:
 - 1 305 тыс. руб. – задолженность покупателей и заказчиков;
 - 46 тыс. руб.-авансы выданные
 - 130 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
 - 2 245 тыс. руб.-прочие дебиторы
 - 0 тыс. руб.-задолженность подотчётных лиц
- на 31.12.2023 г. – 2 489 тыс. руб., в том числе:
 - 1 005 тыс. руб. – задолженность покупателей и заказчиков;
 - 44 тыс. руб.-авансы выданные
 - 245 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;

- 1 195 тыс. руб.-прочие дебиторы
- 0 тыс. руб.-задолженность подотчётных лиц

10. Обязательства

- на 31.12.2025 г. – 949 тыс. руб., в том числе:

- 0 тыс. руб. – задолженность поставщиков;
- 0 тыс. руб.-авансы полученные
- 536 тыс. руб. – расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС
- 178 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
- 0 тыс. руб. – задолженность перед персоналом
- 0 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность
- 235 тыс. руб. – прочая долгосрочная кредиторская задолженность

на 31.12.2024 г. – 1 543 тыс. руб., в том числе:

- 500 тыс. руб. – задолженность поставщиков;
- 0 тыс. руб.-авансы полученные
- 613 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
- 0 тыс. руб. – задолженность перед персоналом
- 195 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность
- 235 тыс. руб. – прочая долгосрочная кредиторская задолженность

- на 31.12.2023 г. – 697 тыс. руб., в том числе:

- 0 тыс. руб. – задолженность поставщиков;
- 0 тыс. руб.-авансы полученные
- 543 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам;
- 0 тыс. руб. – задолженность перед персоналом;
- 154 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность

11. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных активов и обязательств не возникало.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году прекращаемой деятельности нет. В 2026 году – не ожидается.

13. Социальные показатели.

№	Показатель	за 2025 год	за 2024 год
1	Среднесписочная численность работников (чел.).	2	2
2	Затраты на оплату труда (тыс. руб.).	2 535	2 529
3	Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.), в т. ч.:	-- 575	774
3.1.	Взносы в ФСС НС и ПЗ	15	15
3.2.	Страховые взносы по единому тарифу	560	759
4	Средняя заработная плата работников в месяц(стр.2/стр.1)/12, тыс. руб.)	106	105
5	Сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам Совета директоров (тыс. руб.)	-	-

14. Финансовая деятельность.

Заемными средствами Общество в течение 2025 года не пользовалось.

15. Сведения об изменении уставного капитала Общества за отчетный год.

Изменений в структуре уставного капитала Общества в 2025 году не производилось.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы кредиторов, и составляет 101 110 (Сто одна тысяча сто десять) рублей, разделен на 202 220 (Двести две тысячи двести двадцать) акций номинальной стоимостью 50 (Пятьдесят) копеек каждая, из них:

- обыкновенные акции – 189 830 (Сто восемьдесят девять тысяч восемьсот тридцать) штук, что составляет 93,87% Уставного капитала;

- привилегированные акции – 12 390 (Двенадцать тысяч триста девяносто) штук, что составляет 6,13% Уставного капитала.

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составила 1,10 рублей.

Базовая прибыль на акцию за 2024 год составила 1,14 рублей.

Чистая прибыль за 2025 год составила 208 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составил 216 тыс. руб.,

Сумма чистых активов на 31.12.2025 г. составила 144 277 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 144 069 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 143 853 тыс. руб.

16. Сведения о связанных сторонах

Физическим лицом, имеющим участие в уставном капитале более 25%, - бенефициарным владельцем является Петрова Наталья Сергеевна.

Генеральным директором Общества является Петров Сергей Борисович.

Операции с Генеральным директором - Петровым Сергеем Борисовичем и Исполнительным директором - Петровой Натальей Сергеевной отражены в разделе «Расчеты с основным управленческим персоналом»

Один и тот же единоличный исполнительный орган.

АО «ДЦ «Маяк», расположен по адресу: 196006, Санкт-Петербург, Московский пр., д.91, литера А, помещение 13Н, офис 329

За 2025 г.:

№ Договора	Предмет Договора	Стороны Договора	Сумма Договора за 2025 г., тыс. руб.
1-12/13 от 01.12.2013	Техническое обслуживание нежилых помещений	АО «ДЦ «Маяк» - Исполнитель АО «Маяк» - Заказчик	6 000 тыс. руб., НДС не облагается

Сальдо расчетов на 31.12.2025 по Договору № 1-12/13 от 01.12.2013 составило 0 руб. 00 коп.

За 2024 г.:

№ Договора	Предмет Договора	Стороны Договора	Сумма Договора за 2024 г., тыс. руб.
1-12/13 от 01.12.2013	Техническое обслуживание нежилых помещений	АО «ДЦ «Маяк» - Исполнитель АО «Маяк» - Заказчик	6 000 тыс. руб., НДС не облагается

Сальдо расчетов на 31.12.2024 по Договору № 1-12/13 от 01.12.2013 составило 500 000 руб. 00 коп. в пользу АО «ДЦ «Маяк».

АО «Маяк» является единственным акционером АО «ИК «Маяк», расположен по адресу: 196006, Санкт-Петербург, Московский пр., д.91, литер А, помещение 10Н, офис 205.

За 2025 г.:

№ Договора	Предмет Договора	Стороны Договора	Сумма Договора за 2025 г., тыс. руб.
1-10/14 от 01.10.14	Техническое обслуживание нежилых помещений	АО «Маяк» - Исполнитель -- АО «ИК «Маяк» - Заказчик	13 200 тыс. руб., в т.ч. НДС 2 200 тыс. руб.
ИК-2-0111 от 01.10.2014	Аренда нежилых помещений	АО «ИК «Маяк» - Арендодатель АО «Маяк» - Арендатор	309 тыс. руб., в т.ч. НДС 51 тыс. руб.

Сальдо расчетов на 31.12.2025 по Договору № 1-10/14 от 01.10.14 составило 1 655 000 руб. 00 коп. в пользу АО «Маяк»

Сальдо расчетов на 31.12.2025 по Договору № ИК-2-0111 от 01.10.2014 составило 25 720 руб. 00 коп. в пользу АО «Маяк»

За 2024 г.:

№ Договора	Предмет Договора	Стороны Договора	Сумма Договора за 2024 г., тыс. руб.
1-10/14 от 01.10.14	Техническое обслуживание нежилых помещений	АО «Маяк» - Исполнитель АО «ИК «Маяк» - Заказчик	13 200 тыс. руб., в т.ч. НДС 2 200 тыс. руб.

ИК-2-0111 от 01.10.2014	Аренда нежилых помещений	АО «ИК «Маяк» - Арендодатель АО «Маяк» - Арендатор	309 тыс. руб., в т.ч. НДС 51 тыс. руб.
----------------------------	-----------------------------	-------------------------------------------------------	-------------------------------------------

Сальдо расчетов на 31.12.2024 по Договору № 1-10/14 от 01.10.14 составило 1 305 000 руб. 00 коп. в пользу АО «Маяк»

Сальдо расчетов на 31.12.2024 по Договору № ИК-2-0111 от 01.10.2014 составило 25 720 руб. 00 коп. в пользу АО «Маяк»

Иные операции со связанными сторонами не производились

Иные виды сделок и вознаграждений со связанными сторонами отсутствуют.

Резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами в 2024 и 2025 годах сформировано не было.

В 2024 и 2025 годах распределение прибыли Обществом не производилось.

17. Расчеты с основным управленческим персоналом.

Сумма начисленного краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год:

Всего: — 1 808 тыс. руб., страховые взносы 391 тыс. руб.

В т.ч. отпускные — 143 тыс. руб., страховые взносы 29 тыс. руб.

Других краткосрочных и долгосрочные вознаграждений основному управленческому персоналу в 2025 году не начислялось.

Сумма начисленного краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год:

Всего: — 1 807 тыс. руб., страховые взносы 553 тыс. руб.

В т.ч. отпускные — 149 тыс. руб., страховые взносы 46 тыс. руб.

Других краткосрочных и долгосрочные вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 году не начислялось.

18. Сведения об иных связанных сторонах (аффилированных лицах)

1. Александрова Виктория Геннадьевна, Председатель Совета директоров. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: нет
2. Петров Сергей Борисович, Генеральный директор, член Совета директоров. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества 13,71%.
3. Петрова Наталья Сергеевна, Исполнительный директор, член Совета директоров. Доля обыкновенных акций Общества 65,27%.
4. Гребенчук Елена Владимировна, Главный бухгалтер, член Совета директоров. Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: нет.
5. Трифонов Иван Николаевич, член Совета директоров. Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: нет.
6. Чебакова Наталья Владимировна, член Совета директоров. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: нет.
7. Овечкин Игорь Викторович, член Совета директоров. Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: нет.

Сделки с указанными лицами в 2025 году отсутствовали.

Сделки с указанными лицами в 2024 году отсутствовали

Резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами в 2025 и 2024 году сформировано не было.

В 2025 и 2024 годах распределение прибыли Обществом не производилось.

19. Сведения об обременениях (имущество в залоге)

Обременения на движимое и недвижимое имущество Общества не зарегистрированы.

20. Информация по сегментам

В 2025 г. Общество вело свою деятельность только на территории Российской Федерации. Принимая во внимание, что общеэкономические, кредитные, ценовые и прочие риски носят общий характер и не разделяются по видам деятельности, руководство Общества рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический субъект.

21. События после отчетной даты

Специальная военная операция оказала и продолжает оказывать существенное влияние на бизнес и финансовые рынки, масштабы которого в настоящее время не определены. Поскольку военные действия не прекратились на конец 2025 года и становятся все более распространенными, компания рассматривает возможные последствия для бухгалтерского учета (финансовой отчетности) как результат воздействия ситуации на бизнес. Так как сфера деятельности Общества не относится к отраслям наиболее подверженным рискам, при возможном ухудшении ситуации в результате военной операции, мы не ожидаем существенного влияния данного обстоятельства на деятельность Общества.

Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



С. Б. Петров

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	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	-	-	-
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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-

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.	584	(195)	-	-	-	(195)	-	-	-	584	(389)	-
	За 2024 г.	584	-	-	-	-	(195)	-	-	-	584	(195)	-

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	205	399	599
в том числе:			
Здания	10	10	15
Другие виды основных средств	195	389	584
Неамортизируемые основные средства - всего	393	393	393
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	-	-	-
Земельные участки	393	393	393

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	-	-	-

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.	140 651	-	-	-	-	-	-	-	140 651	-
	За 2024 г.	140 651	-	-	-	-	-	-	-	140 651	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	140 651	-	-	-	-	-	-	-	140 651	-
	За 2024 г.	140 651	-	-	1 050	-	-	-	-	140 651	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 050	-	-	1 050	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	140 651	-	-	-	-	-	-	-	140 651	-
	За 2024 г.	141 701	-	-	1 050	-	-	-	-	140 651	-

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.	-	-	4	(4)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	3 726	-	1 767	-	(1 465)	(2)	-	-	4 027	-
	За 2024 г.	2 489	-	2 406	-	(1 169)	-	-	-	3 726	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	-	38	-	(44)	(2)	-	-	38	-
	За 2024 г.	44	-	37	-	(35)	-	-	-	46	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 305	-	1 655	-	(1 305)	-	-	-	1 655	-
	За 2024 г.	1 005	-	1 305	-	(1 005)	-	-	-	1 305	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 050	-	-	-	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	-	-	1 050	-	-	-	-	-	1 050	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 195	-	-	-	-	-	-	-	1 195	-
	За 2024 г.	1 195	-	-	-	-	-	-	-	1 195	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	116	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	245	-	-	-	(129)	-	-	-	116	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15	-	75	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 726	-	1 767	-	(1 465)	(2)	-	X	4 027	-
	3а 2024 г.	2 489	-	2 406	-	(1 169)	-	-	X	3 726	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 543	137	-	(731)	-	-	949
	3а 2024 г.	1 128	573	-	(158)	-	-	1 543
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	500	8	-	(508)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	430	-	-	(195)	-	-	235
	За 2024 г.	584	-	-	(154)	-	-	430
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	126	-	(9)	-	-	133
	За 2024 г.	9	9	-	(2)	-	-	16
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	532	3	-	-	-	-	536
	За 2024 г.	535	-	-	(2)	-	-	532
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	64	-	-	(20)	-	-	45
	За 2024 г.	-	64	-	-	-	-	64
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.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 543	137	-	(731)	-	X	949
	За 2024 г.	1 128	573	-	(158)	-	X	1 543

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	-	-	-

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.	268	240	234	-	275
	За 2024 г.	262	268	(262)	-	268

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	268	240	234	-	275
	За 2024 г.	262	275	269	-	268

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	-	4
Затраты на оплату труда	2 535	2 529
Отчисления на социальные нужды	575	774
Амортизация	195	202
Прочие затраты	6 503	6 540
Итого по элементам	9 808	10 049
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(234)	(269)
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 573	9 780