

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «ЕВ-Инвест»**

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЕВ-Инвест» (полное), ООО «ЕВ-Инвест» (сокращенное)

Адрес (место нахождения) юридического лица: 196210 г. Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г.Муниципальный округ, Пулковский меридиан ул.Внуковская, д.2А, пом.19-Н, офис 6.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7810910610

Код причины постановки на учет (КПП): 781001001

ОГРН: 1207800172810

Основной вид деятельности: деятельность холдинговых компаний

В штате Общества числятся на 0,25 ставки Генеральный директор и Заместитель генерального директора.

В Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «ЕВ-Инвест» ОГРН 1207800172810 внесена запись о создании юридического лица 23 декабря 2020 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 1207800172810 налоговым органом Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

На 31.12.2025 года Уставный капитал составляет 120 000 тыс.руб.

С 31 января 2023 года по 14.08.2024 г. единственным участником ООО «ЕВ-Инвест» было Закрытое акционерное общество "БАЛЧУГ КАПИТАЛ" (Армения). Конечным бенефициаром общества с долей владения 100 % являлся гражданин Армении Амарян Давит Спартакович.

15.08.2024 в Результате сделки по продаже доли в Уставном капитале ООО «ЕВ-Инвест» владение Обществом перешло к Акционерному Обществу "АМ-ИНВЕСТ" Д.У. Закрытым Комбинированным Паевым Инвестиционным Фондом "ПАМИР" (ОГРН) 1027709000197.

Как следует из п. 1 ст. 10 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» паевой инвестиционный фонд - обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией.

Согласно абзацу 2 пункта 2 статьи 11 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, является общим имуществом владельцев инвестиционных паёв и принадлежит им на праве общей долевой собственности.

На основании пункта 1 статьи 15 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, обособляется от имущества управляющей компании этого фонда, имущества владельцев инвестиционных паёв, имущества, составляющего иные паевые инвестиционные фонды, находящиеся в доверительном управлении этой управляющей компании, а также иного имущества, находящегося в доверительном управлении или по иным основаниям у указанной управляющей компании.

Таким образом Акционерное общество «АМ - Инвест» является управляющей компанией Фонда и не является собственником долей в ООО «ЕВ-Инвест» (лицензия от 25.10.2002 № 21-000-1-00082).

В соответствии со статьями 10, 15 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Закон) паевой инвестиционный фонд (ПИФ) – обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией.

Паевой инвестиционный фонд не является юридическим лицом.

Управляющая компания ПИФ не осуществляет ведение реестра владельцев инвестиционных паёв. В силу пункта 2 статьи 47 Закона ведение реестра владельцев инвестиционных паёв вправе осуществлять только юридическое лицо, имеющее лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра именных ценных бумаг, или специализированный депозитарий этого ПИФ.

Список владельцев инвестиционных паёв составляется исключительно по требованию ограниченного круга лиц и в случаях, прямо предусмотренных Законом и Положением банка России от 27.12.2016 № 572-П «О требованиях к осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг».

Раскрытие и предоставление информации, содержащейся в списке владельцев паёв ПИФ, третьим лицам Законом не предусмотрено.

Таким образом установить конечных бенефициаров не представляется возможным что было доведено до сведения ООО «ЕВ-Инвест» письмом Акционерного общества «АМ - Инвест» от 13.12.2024 № И-1213/1.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕВ-Инвест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Ответственным за организацию и состояние внутреннего контроля, бухгалтерского учета и отчетности, а также за соблюдение ООО «ЕВ-Инвест» применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций является Генеральный директор.

- Генеральными директорами в период с 2023 года в ООО «ЕВ-Инвест» были по срокам:
 - с 10.12.2022 г. Малявин Владимир Олегович,
 - с 27.07.2023 г. Иванникова Ирина Леонидовна,
 - с 16.08.2023 г. по 06.03.2024г. Садыбекова Куралай Куанышбековна,
 - с 07.03.2024 по настоящий момент Блюзова Екатерина Валерьевна.

2. Раскрытие информации об учетной политике

- 2.1. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.
- 2.2. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счете 26. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (счет 26 ежемесячно списывается в дебет счета 90 "Продажи").
- 2.3. Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. При отпуске запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
- 2.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, 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)
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
Основные средства учитываются в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление по первоначальной стоимости.
Начисление амортизации начинается ежемесячно 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.
- 2.5. Организация создает резервы предстоящих расходов на оплату труда. Способ резервирования: в бухгалтерском учете суммы, предназначенные для предстоящей оплаты отпусков, отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Отчисления в резерв включаются в состав текущих расходов и отражаются на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы». Сумма резерва по состоянию на 31.12.2025 составила 197 тыс. руб. (на 31.12.2024 составила 79 тыс. руб.)
- 2.6. В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с 01.01.2020 г. учет ОНА и ОНО в Обществе ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02). Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

3. Бухгалтерская отчетность.

- 3.1. В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены изменения в учетную политику, в структуру бухгалтерской

отчетности. Однако корректировки данных БФО за 2024 год для обеспечения сопоставимости показателей 2025 года не потребовалось.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Финансовые вложения. Общество имеет долю в уставном капитале ООО «Трансвэй Северо-Запад» -100 % в размере 95 000 тыс.руб., по которой рыночная стоимость не определяется и резерв под обесценение не создавался. Информация о наличии и движении финансовых вложений - в табл.5.1.

4.2. Дебиторская задолженность. Расшифровка дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»:

на 31.12.2025 – 294 тыс.руб.,

на 31.12.2024 – 323 411 тыс.руб.. в т.ч по выплате дивидендов ООО «Трансвэй Северо-Запад» - 311 639,3 тыс.руб.

на 31.12.2023 – 238 тыс.руб.

4.3. Краткосрочные обязательства.

4.3.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях в таблице 8.1.

4.3.2. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в табличных пояснениях 8.3 «Оценочные обязательства».

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

5.1. Основным видом деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний. В 2024-2025 годах дохода от основного вида деятельности не было.

5.2. Информация по прочим доходам Отчета о финансовых результатах представлена в следующей таблице:

в тыс. руб.

Наименование элемента прочих доходов	Код строки Отчета о финансовых результатах	2025 год	2024 год
Курсовые положительные разницы	Стр.2340	-	-
Доходы от участия в других организациях	Стр. 2310	2 272 000	3 311 639
Доходы по процентам (размещение депозитов, займы выданные)	Стр.2320	5 733	15 444
Прочие	Стр.2340	8	80

ИТОГО		2 277 741	3 327 163
--------------	--	------------------	------------------

5.3. Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в Приложении 6 к бухгалтерскому балансу.

5.4. Прочие расходы Общества представлены в таблице ниже (расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах):

тыс.руб.

Наименование элемента прочих расходов	2025 год	2024 год
Банковское обслуживание	11	17
Прочие	42	169
Итого	53	186

6. Информация об основных поставщиках ООО «ЕВ-Инвест» в 2025 году

6.1. Основные поставщики:

ООО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ З.И.В." ИНН 7826151567

ООО Трансвэй Северо-Запад" ИНН 7811096962

7. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

8. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны

8.1 У компании ООО «ЕВ-Инвест» Единственным участником (100%) с 15 августа 2024 года является Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Памир» под управлением Акционерного общества «АМ - Инвест». Номинальная стоимость доли равна 120 млн рублей.

8.2. Управленческий персонал организации составляет исключительно Генеральный директор. Выплаты в пользу Генерального директора, включая страховые взносы за 2025 год составили 1 664 тыс. руб. в т.ч. стр. взносы 386 тыс. руб. (2024 год - 1 461 тыс. руб. в т.ч. стр. взносы 347 тыс. руб.).

8.3. Общество имеет долю в уставном капитале ООО «Трансвэй Северо-Запад» -100 % (95 000 тыс.руб.), по которой рыночная стоимость не определяется и резерв под обесценение не создавался. Данная доля (100%) была передана в залог АО «Райффайзенбанк» в обеспечение исполнения обязательств Дочернего Общества «Трансвэй Северо-Запад» по Соглашению №36004-SPB от 15.10.2019 об открытии Кредитной Линии.

8.4. Операции со связанными сторонами

ООО «ЕВ-Инвест» заключило договор аренды помещения с ООО «Трансвэй Северо-Запад» №481 L от 23.12.2020. Расходы по аренде помещения в 2025 году составили 100 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Общество 05.09.2024 выдало займ АО "АМ-ИНВЕСТ" Д.У. Закрытым Комбинированным Паевым Инвестиционным Фондом "ПАМИР" в размере 3 000 000 тыс. руб. сроком до 31.12.2024. Данный займ досрочно был погашен путем зачета встречных требований по задолженности по распределенной 14.11.2024 чистой прибыли. Таким образом, задолженность по выданному займу на 31.12.2024 отсутствует.

За период с 05.09.2024 по 15.11.2024 были начислены проценты за пользование денежными средствами в сумме 11 600 тыс. рублей. Данная задолженность по начисленным процентам погашена 20.03.2025 года.

В 2025 году Обществом займы не выдавались.

Обществом 20.03.2025 получена на расчетный счет распределенная 27.12.2024 чистая прибыль от ООО «Трансвэй Северо-Запад» в сумме 311 600 тыс. руб. Кроме этого, в 2025 году на основании Решения Участника №19-03/2025 от 19.03.2025 была распределена часть чистой прибыли Дочернего Общества по итогам 2024 года в сумме 2 272 000 тыс. руб., из них 2 270 600 тыс. руб. была выплачена путем зачета встречных требований по Решению 02-04/2025 от 30.04.2025 в пользу АО "АМ-ИНВЕСТ" Д.У. Закрытым Комбинированным Паевым Инвестиционным Фондом "ПАМИР". Остаток в сумме 1 400 тыс. руб. был перечислен 27.05.2025 от ООО «Трансвэй Северо-Запад» на расчетный счет Общества.

Задолженность по выплате чистой прибыли на 31.12.2025 г. отсутствует.

9. Прочая информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

9.1. В 2025 году операций, выраженных в иностранной валюте, не проводилось, соответственно, курсовые разницы отсутствуют.

9.2. При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Общество получило налоговую прибыль в 2025 году в размере 1 411 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения, отраженная в отчете о финансовых результатах, составляет 2 274 668 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил (- 568 667) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов в 2025 году составило (-353) тыс. руб.

Временные разницы составляют суммы налогового убытка, которые Общество планирует учесть в будущих периодах при получении налогооблагаемой прибыли. Накопленные отложенные налоговые активы составляют на 31.12.2025 – 2 030 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года (Федеральный закон от 12.07.2024 N 176-ФЗ) в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 года применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Сумма пересчета составила 477 тыс.руб. и отражена по строке 2412 Отложенный налог на прибыль Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Постоянный налоговый доход составил в 2025 году 567 961 тыс. руб., относится к сумме полученных Обществом дивидендов, которые из прибыли исключаются (ст. 250 НК РФ).

10. Риски

10.1. Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как низкий. Так как в случае снижения уровня ликвидности Общество может рассчитывать на получение финансирования по договору займа от учредителя.

10.2. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. У Общества отсутствует задолженность в иностранной валюте на конец 2025 года. Общество оценивает рыночные риски как низкие.

10.3. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Отсутствуют.

10.4. Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Повлиять на данные риски Общество не в силах.

10.5. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе РФ. Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

10.6. Репутационный риск отсутствует.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют. После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

12. Непрерывность деятельности

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Величина чистых активов составляет по состоянию на 31.12.2025 года 134 426 тыс. руб., что больше уставного капитала (на 31.12.2024 г. составляла 442 702 тыс. руб.).

За 2025 год получена чистая прибыль в размере 2 273 962 тыс. руб. (за 2024 год – чистая прибыль 3 322 444 тыс. руб.). Уменьшение чистой прибыли за 2025 год произошло в связи с уменьшением суммы, распределенной в пользу Общества прибыли, полученной Дочерним Обществом по сравнению с 2024 г.

Общество планирует развивать основные направления своей деятельности. Планируется, что основная деятельность Общества, будет приносить значительную прибыль, так как уровень доходности в данном секторе инвестиций очень высок.

В Обществе отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

Генеральный директор

11.03.2026



Е.В. Блюзова

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		На конец периода		перооценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		На конец периода		перооценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
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	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты		обесценение		принято к учету в качестве основных средств	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 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	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты		принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	95 000	-	-	-	-	-	-	-	-	95 000	-	
	За 2024 г.	95 000	-	-	-	-	-	-	-	-	95 000	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	95 000	-	-	-	-	-	-	-	-	95 000	-	
	За 2024 г.	95 000	-	-	-	-	-	-	-	-	95 000	-	

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	95 000	95 000	95 000
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	загрузки	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
		-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				слисано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	323 411	-	288	-	(323 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	294	-	-
	3а 2024 г.	238	-	323 372	-	(157)	-	-	-	-	-	-	-	-	323 411	-	-
В том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	46	-	50	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-	-
	3а 2024 г.	42	-	46	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	46	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	323 359	-	122	-	(323 359)	-	-	-	-	-	-	-	-	122	-	-
	3а 2024 г.	38	-	323 321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323 359	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	-	116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122	-	-
	3а 2024 г.	157	-	6	-	(157)	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-
Итого	3а 2025 г.	323 411	-	288	-	(323 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	294	-	-
	3а 2024 г.	238	-	323 372	-	(157)	-	-	-	-	-	-	-	-	323 411	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	393 15	6 378	- -	(356) -	- -	44 393	
в том числе:								
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	393 15	6 378	- -	(356) -	- -	44 393	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	393 15	6 378	- -	(356) -	X X	44 393	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	79 26	200 143	73 90	9 -	197 79
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	79 26	200 143	73 90	9 -	197 79

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	2 075	1 690
Отчисления на социальные нужды	627	481
Амортизация	-	-
Прочие затраты	318	231
Итого по элементам	3 020	2 402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 020	2 402