ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АНТАРЕС»

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Филиалы и представительства Общества 4
1.4. Структура Уставного капитала, основные участники 4
1.5. Информация об органах управления 5
1.6. Ведение бухгалтерского учёта 5
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах 5

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ 6

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности 6
2.2. Первичные документы 6
2.3. Инвентаризация имущества и обязательств 6
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.5. Учет аренды 6
2.6. Запасы 7
2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами 7
2.8. Кредиты и займы 7
2.9. Порядок формирования доходов 8
2.10. Порядок формирования расходов 8
2.11. Информация, не подлежащая раскрытию 8

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ И ИНЫХ ЗНАЧИМЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 9

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты 9
3.2. Уставный капитал 11
3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 12

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 14

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг 14
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 14
4.3. Прочие доходы и расходы 14
4.4. Налог на прибыль 14

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 15

5.1. Связанные стороны 15
5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу 15
5.3. Конечные бенефициары 15
5.4. События после отчетной даты 16
5.5. Допущение непрерывности деятельности 16
5.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 16
5.7. Способ раскрытия информации о госпомощи 16
5.8. Информация по раскрытию рисков 16

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АНТАРЕС» (далее по тексту - Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Годовая 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.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АНТАРЕС» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Тульской области 29.08.2019 года.

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «АНТАРЕС»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «АНТАРЕС».

Основной государственный регистрационный номер: 1197154012615

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7107133380

Код причины постановки на учет (КПП): 710701001

Бухгалтерская отчетность ООО «АНТАРЕС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «АНТАРЕС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Общество входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства, как на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, так и за пределами Российской Федерации.

1.4. Структура Уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 рублей.

Структура уставного капитала:

Наименование	По состоянию на 31.12.2025		По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023	
	Доля в УК, %	***Размер доли, тыс.руб.***	***Доля в УК, %***	***Размер доли, тыс.руб.***	***Доля в УК, %***	***Размер доли, тыс.руб.***
Плетнева Ирина Владимировна	85	8,5	85	8,5	85	8,5
Сердюков Максим Дмитриевич	15	1,5	15	1,5	15	1,5
Итого:	**100**	**10**	**100**	**10**	**100**	**10**

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом Общества (ст. 5), органами Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. К компетенции Общего собрания участников Общества относятся:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества, принципов образования и использования его имущества;
- утверждение устава Общества, внесение в него изменений или утверждение устава Общества в новой редакции, изменение размера уставного капитала Общества, наименования Общества, места нахождения Общества;
- образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества:
- утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между его участниками:
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- принятие решения о проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, назначение аудиторской организации (индивидуального аудитора) Общества и определение размера оплаты ее (его) услуг;
- решение иных вопросов, предусмотренных Законом.

В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников. Компетенции Общего собрания участников Общества определены Уставом.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором - единоличным исполнительным органом Общества. Порядок деятельности Генерального директора и принятия им решений устанавливается Уставом Общества, внутренними документами Общества, а также договором, заключенным между Обществом и лицом, осуществляющим функции Генерального директора.

Генеральным директором общества является Плетнева Ирина Владимировна на основании Протокола № 1 Общего собрания участников общества от 29.08.2019 г.

1.6. Ведение бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Генеральным директором.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет зависимых обществ.

2. Основные положения учётной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью программы «Сбис Бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, утверждённой приказом генерального директора, основные положения которой раскрыты ниже.

2.2. Первичные документы

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Документы инвентаризации составляются, хранятся и исправляются в соответствии с требованиями, установленными для первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

2.5. Учет аренды

Учет аренды ведется согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. N 208н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2018 г., регистрационный N 53162).

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту

бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Общество воспользовалось правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде, а именно: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 30 000 руб.

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно (п.11 ФСБУ 20/20218).

2.6. Запасы

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 N 180н. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных как для управленческих нужд, так и для производственных целей. Организация не применяет абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019, и запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке в составе запасов.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится Обществом по методу ФИФО: по себестоимости первых по времени поступления единиц. Запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Общество образуется создавать в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату.

При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.8. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную

2.9. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.
-

2.10. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- финансовые вложения
- оценочные обязательства
- прочие обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества **по стр. 1150 «Основные средства».** Общество не имеет в собственности земельных участков. По состоянию на отчетные даты в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2025 - 2023 гг. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	376	(217)	-	-	-	(83)	-	-	-	376	(300)
	5210	за 2024г.	251	(114)	125	-	-	(103)	-	-	-	376	(217)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2025г.	207	(89)	-	-	-	(42)	-	-	-	207	(131)
	5211	за 2024г.	82	(82)	125	-	-	(7)	-	-	-	207	(89)
Другие виды основных средств	5202	за 2025г.	169	(127)	-	-	-	(42)	-	-	-	169	(169)
	5212	за 2024г.	169	(31)	-	-	-	(96)	-	-	-	169	(127)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

В составе строки **1210 «Запасы»** бухгалтерского баланса учтено следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	1 441	-	1 441	1	(1 102)	-	-	X	340	-	340
	5420	за 2024г.	1 441	-	1 441	45	(45)	-	-	X	1 441	-	1 441
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	-	-	-	45	(45)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2025г.	1 441	-	1 441	1	(1 102)	-	-	-	340	-	340
	5422	за 2024г.	1 441	-	1 441	-	-	-	-	-	1 441	-	1 441
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-					

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, **строка 1230 «Дебиторская задолженность»,** представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	1 078	-	135	-	(771)	-	-	-	45	-	488	-
	5530	за 2024г.	557	-	652	-	(131)	-	-	-	-	-	1 078	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	417	-	1	-	(418)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	55	-	409	-	(46)	-	-	-	-	-	417	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	261	-	32	-	(246)	-	-	-	-	-	47	-
	5532	за 2024г.	63	-	244	-	(46)	-	-	-	-	-	261	-
Прочая	5513	за 2025г.	401	-	103	-	(107)	-	-	-	45	-	441	-
	5533	за 2024г.	440	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	401	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	1 078	-	135	-	(771)	-	-	X	45	-	488	-
	5520	за 2024г.	557	-	652	-	(131)	-	-	X	-	-	1 078	-

3.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 составил: 100%.

3.5. Добавочный капитал

Добавочный капитал (без накопленной дооценки), отраженный по строке 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Добавочный капитал (без переоценки)	2 000	2 000	2 000
ИТОГО: строка 1350 Бухгалтерского баланса		**2 000**	**2 000**	**2 000**

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	2 000	-	(1 273)	737
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	80	-	-	80
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	80	X	-	80
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(237)	(237)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(237)	(237)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	2 080	-	(1 510)	580
За 2025 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 113)	(1 113)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(1 113)	(1 113)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	2 080	-	(2 623)	(533)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.		На 31 декабря 2024 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	737	(237)	80	580
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	737	(237)	80	580
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 273)	(237)	-	(1 510)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 273)	(237)	-	(1 510)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025 г.**	**На 31 декабря 2024 г.**	**На 31 декабря 2023 г.**
Чистые активы	(533)	580	737

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	67	5	-	(3)	-	-	-	-	69
	5572	за 2024г.	43	70	-	(45)	-	-	-	-	67
займы	5553	за 2025г.	211	-	-	(26)	-	-	-	-	185
	5573	за 2024г.	41	190	-	(20)	-	-	-	-	211
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	1 867	2	-	(705)	-	-	45	-	1 209
	5580	за 2024г.	1 354	675	6	(167)	-	-	-	-	1 867
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	427	2	-	(65)	-	-	-	-	365
	5581	за 2024г.	468	104	-	(144)	-	-	-	-	427
авансы полученные	5562	за 2025г.	1 374	-	-	(607)	-	-	-	-	767
	5582	за 2024г.	803	571	-	-	-	-	-	-	1 374
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	49	-	-	(21)	-	-	-	-	27
	5583	за 2024г.	66	-	-	(17)	-	-	-	-	49
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10
прочая	5566	за 2025г.	8	-	-	(2)	-	-	45	-	50
	5586	за 2024г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	1 867	2	-	(705)	-	X	45	-	1 209
	5570	за 2024г.	1 354	675	6	(167)	-	X	-	-	1 867

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка, отраженная по строке **2110** отчета о финансовых результатах за 2025–2024 гг, представляет собой следующее:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Доходы от обычных видов деятельности	**1 184**	**1 145**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке **2120** отчета о финансовых результатах за 2025–2024 гг, представляет собой следующее:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы от обычных видов деятельности	**-**	**-**

Коммерческие расходы, отраженные по строке **2210** отчета о финансовых результатах за 2025–2024 гг, представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммерческие расходы:	**-**	**-**

Управленческие расходы, отраженные по строке **2220** отчета о финансовых результатах за 2025–2024 гг, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого управленческие расходы:	**(1 211)**	**(1 250)**

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025–2024 гг., отраженные по строкам **2340 и 2350** отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	**Прочие доходы**	**60**	**-**
2.	**Прочие расходы**	**(1 135)**	**(94)**

4.4. Налог при упрощенной системе налогообложения

В 2025 году налог при упрощенной системе налогообложения Общества исчислен в размере 10 тыс. рублей.

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2024-2025 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа **Наименование связанной стороны**	**Характер отношений***	
	за 2025 г.	**за 2024 г.**
Основной управленческий персонал Общества:		
Плетнева Ирина Владимировна	В*	В*
Сердюков Максим Дмитриевич	В*	В*

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

Операций со связанными сторонами не осуществлялось за исключением выплаты заработной платы.

5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	**Наименование показателя**	**за 2025 г. в тыс. руб.**	**за 2024 г. в тыс. руб.**
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	-	-
2	Долгосрочные вознаграждения – это выплаты, производимые более, чем через 12 месяцев после окончания периода.	Не выплачивались	Не выплачивались

** В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.*

5.3. Конечные бенефициары

Конечным бенефициаром Общества являются г-жа Плетнева Ирина Владимировна, и г-н Сердюков Максим Викторович, гражданин РФ (Россия).

5.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты, т.е., фактов хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не было.

5.5. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Введение санкций иностранных государств негативно влияет в целом на отрасль, что ведет к повышению стоимости товаров/материалов. Обществом ведется постоянная работа над минимизацией влияния санкционной политики иностранных государств (мониторинг рынка, анализ полученных данных, выстраивание процессов закупки с российскими производителями товаров/материалов). В связи с этим санкции, введенные западными странами, не оказали влияние на непрерывность деятельности организации. Бизнес-процессы, значимые для ведения бухгалтерского учета, не изменены. В 2025 году решений о прекращаемой деятельности Общества не принималось.

5.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в предоставленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отсутствовали.

5.7. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

5.8. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.