

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общество с ограниченной ответственностью "ГК ЭКОСИСТЕМА"**

#### **ЗА 2025 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью "ГК ЭКОСИСТЕМА" (Сокращенное наименование ООО "ГК ЭКОСИСТЕМА", далее по тексту - «Общество»), зарегистрированное 01.10.2021 г., ОГРН 1217700021956, ИНН 9710087475, КПП 771001001

Место нахождения: 123001, Город Москва, ул Большая Садовая, д. 5, к. 1, этаж 12

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества с 12.12.2025 -Сергеев Антон Викторович  
основание: (Свидетельство об удостоверении решения органа юридического лица от 05.12.2025/ Решение единственного участника общества 05.12.2025)

Генеральный директор Общества с 28.03.2025 по 11.12.2025 -Агасаров Дмитрий Янович основание: (Свидетельство об удостоверении решения органа юридического лица от 28.03.2025/ протокол № 6 внеочередного общего собрания участников общества 28.03.2025)

Директор Общества до 28.03.2025 - Макеев Игорь Николаевич основание: протокол № 5 внеочередного общего собрания участников общества 05.04.2024)

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять все виды деятельности, не запрещенные законом. Основным видом деятельности является: 28.29 Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки

Основная деятельность направлена на разработку и внедрение НИОКР «Плазменный Деструктор серии ПК».

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2025 года-1 человек, на 31.12.2024- 1 человек.

Общество по состоянию на 31.12.2025 года имеет подразделения:

Обособленное подразделение "Конструкторское бюро" г. Рыбинск дата регистрации 15.05.2023

Уставный капитал Общества 1 000 000 (Один миллион рублей).

Общество применяет Общую систему налогообложения.

В отчетном периоде Общество находилось в процессе становления и трансформации системы собственного менеджмента. В период 2026-2027 годов планируется выйти на прибыльность за счет внедрения наработок НИОКР через регистрацию патентных прав на разработки в области инновационных систем мусоропереработки.

## **1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **1.1. Основа составления.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ);
- другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учёта и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утверждённым Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При организации бухгалтерского учета Общество исходит из требования рациональности, т.е. его учетная политика должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество исходит из того, что бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о

его финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Общество приводит в бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности, и, если без знания о них, заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации - субъекты малого предпринимательства составляется по упрощенным формам, по ФСБУ 4/2023 В него входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (п. 51-54 ФСБУ 4/2023)

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, утверждены в Приложении к учетной политике, установленные нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная).

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право Генеральный директор. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С Предприятие 8.3: Комплексная автоматизация".

Инвентаризация активов и обязательств проводится согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется организацией с 01.04.2025 г. Инвентаризация проводится организацией 1 раз в год и при смене директора. Состав инвентаризации: основные средства, товарно-материальные ценности, дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, внеоборотные активы, НМА. Состав комиссии на каждый пересчет объектов оформляется индивидуально

### **Основные средства и нематериальные активы**

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, сооружение или изготовление. Учитываются на счетах бухгалтерского учета 01 «Основные средства» и 04 «Нематериальные активы».

По основным средствам и нематериальным активам начисляется амортизация линейным методом с применением счетов бухгалтерского учета 02 «Амортизация основных средств» и 05 «Амортизация нематериальных активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится.

Активы, удовлетворяющие условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов их учет ведется на забалансовом счете.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта, и утверждается приказом руководителя.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, утверждается приказом руководителя.

Затраты по Внеоборотным активам, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" и 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке «Незавершенное строительство», расшифровывающей этот показатель, согласно ФСБУ 4/2023.

### **1.3 Запасы**

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- канцелярские товары.

### **1.4. Доходы и расходы**

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными соответственно Приказами Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и №33н.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

### 1.5 Резервы

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней, не создается.

### 1.6. Денежные средства

В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая банковские депозиты до востребования.

Организация отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств": • косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

## 2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1. Результаты исследований и разработок.

В составе НИОКР Общества учитываются перспективные и не имеющие аналогов на отечественном рынке энергоэффективные и высоконадёжные технологические разработки и модели по переработке органических (пищевых) отходов с последующим производством твердого топлива (пеллет) (<http://system-eco.ru/projects/линия-по-переработке-органических-отх/>), а также технологии, позволяющие разлагать отходы на элементарные составляющие в неоднородной плазме, что полностью уничтожает медицинские отходы без вредных выбросов, сопровождающих уничтожение отходов горением.

#### **Стр. 1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы»**

| Наименование НИОКР                | Сч. 08.08 на<br>31.12.2025, тыс. руб. | Сч. 08.08. на<br>31.12.2024, тыс. руб. |
|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| Плазменный Деструктор серии<br>ПК | -                                     | 1 562                                  |
| <b>Итого</b>                      | <b>-</b>                              | <b>1 562</b>                           |

Изменение статьи баланса в течение отчетного периода произошли за счет возврата поставщику оборудования.

В ближайшей перспективе Обществом планируется регистрация патентных прав на разработки в области инновационных систем мусоропереработки

2.2. Основные средства

Стр. 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства»

В основные средства относится незавершенное строительство разработок

| Наименование НИОКР             | Сч. 08.03 на 31.12.2025, тыс. руб. | Сч. 08.03. на 31.12.2024, тыс. руб. |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Плазменный Деструктор серии ПК | -                                  | 54 312                              |
| Итого                          | -                                  | 54 312                              |

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

| Основное средство.Группа ОС                | Пок. аза тел и | Дата принятия к учету | Первоначальная стоимость | На начало периода |             |                      | За период              |                      |                      | На конец периода |             |                      |
|--------------------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|-------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|
|                                            |                |                       |                          | Стоимость         | Амортизация | Остаточная стоимость | Начисление амортизации | Уменьшение стоимости | Списание амортизации | Стоимость        | Амортизация | Остаточная стоимость |
| Здания                                     | БУ             |                       |                          | 300 000,00        | 117 857,19  | 182 142,81           | 42 857,16              |                      |                      | 300 000,00       | 160 714,35  | 139 285,65           |
| Ангар Сборно-Разборный Арочный, 1          | БУ             | 19.03.2022            | 300 000,00               | 300 000,00        | 117 857,19  | 182 142,81           | 42 857,16              |                      |                      | 300 000,00       | 160 714,35  | 139 285,65           |
| Офисное оборудование                       | БУ             |                       |                          | 134 999,00        | 5 624,96    | 129 374,04           | 67 499,52              |                      |                      | 134 999,00       | 73 124,48   | 61 874,52            |
| Ноутбук NB HONOR 5301 AJE (лшт), КА-проект | БУ             | 12.11.2024            | 134 999,00               | 134 999,00        | 5 624,96    | 129 374,04           | 67 499,52              |                      |                      | 134 999,00       | 73 124,48   | 61 874,52            |
| Итого                                      | БУ             |                       |                          | 434 999,00        | 123 482,15  | 311 516,85           | 110 356,68             |                      |                      | 434 999,00       | 233 838,83  | 201 160,17           |

Изменение по данной статье произошло на сумму -111 тыс. руб. в связи с амортизацией ОС.

2.3 Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений

На 2025 сумма строки 1240 равно 2 465 тыс.руб. , изменение произошло на сумму 270 тыс. руб. за счет полученного займа

| Контрагенты                                 | Сальдо на начало периода | Поступило | Списано   | Сальдо на конец периода |
|---------------------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|-------------------------|
| Договоры                                    |                          |           |           |                         |
| 58.03                                       | 2 195,00                 | 293,00    | 23,00     | 2 165,00                |
| Агасаров Дмитрий Янович (ИП)                | 700,00                   |           |           | 700,00                  |
| Договор процентного займа (10%)             | 700,00                   |           |           | 700,00                  |
| Корнилов Игорь Вадимович                    | 250,00                   |           |           | 250,00                  |
| Договор займа от 16.06.2021 г.              | 250,00                   |           |           | 250,00                  |
| ЭКОСИСТЕМА ООО Воскресенск                  |                          | 23,00     | 23,00     |                         |
| Договор процентного займа от 19.11.2021     |                          | 23,00     | 23,00     |                         |
| ЭКОСИСТЕМА ООО Жуковск                      | 380,00                   |           |           | 380,00                  |
| Договор процентного займа б\н от 28.10.2021 | 380,00                   |           |           | 380,00                  |
| ЭКОСИСТЕМА ПАО                              | 865,00                   | 270,00    |           | 1 135,00                |
| Договор процентного займа от 12.09.2024     | 65,00                    | 270,00    |           | 335,00                  |
| Процентный от 28.07.21                      | 800,00                   |           |           | 800,00                  |
| Итого                                       | 2 195,00                 | 293,00    | 23 000,00 | 2 465,00                |

| Контрагенты                                 | Сальдо на начало периода | Поступило | Списано   | Сальдо на конец периода |
|---------------------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|-------------------------|
| Договоры                                    |                          |           |           |                         |
| 58.03                                       | 2 195,00                 | 293,00    | 23,00     | 2 165,00                |
| Агасаров Дмитрий Янович (ИП)                | 700,00                   |           |           | 700,00                  |
| Договор процентного займа (10%)             | 700,00                   |           |           | 700,00                  |
| Корнилов Игорь Вадимович                    | 250,00                   |           |           | 250,00                  |
| Договор займа от 16.06.2021 г.              | 250,00                   |           |           | 250,00                  |
| ЭКОСИСТЕМА ООО Воскресенск                  |                          | 23,00     | 23,00     |                         |
| Договор процентного займа от 19.11.2021     |                          | 23,00     | 23,00     |                         |
| ЭКОСИСТЕМА ООО Жуковск                      | 380,00                   |           |           | 380,00                  |
| Договор процентного займа б\н от 28.10.2021 | 380,00                   |           |           | 380,00                  |
| ЭКОСИСТЕМА ПАО                              | 865,00                   | 270,00    |           | 1 135,00                |
| Договор процентного займа от 12.09.2024     | 65,00                    | 270,00    |           | 335,00                  |
| Процентный от 28.07.21                      | 800,00                   |           |           | 800,00                  |
| Итого                                       | 2 195,00                 | 293,00    | 23 000,00 | 2 465,00                |

## 2.4 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в таблице. Изменение строки произошло на -125 000 тысяч руб , в связи с возвратом товаров поставщику.

| Запасы | Сальдо на начало периода | поступило | выбыло     | Сальдо на конец периода |
|--------|--------------------------|-----------|------------|-------------------------|
| Товары | 125 003,00               |           | 125 000,00 | 3 000,00                |

|       |            |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
| Итого | 125 003,00 | 125 000,00 | 3 000,00 |
|-------|------------|------------|----------|

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2025 году Обществом не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения

## 2.5. Дебиторская задолженность

### Стр. 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 года составляет 7 176 тыс.руб.

|                                                    |                |
|----------------------------------------------------|----------------|
| <b>Задолженность покупателей сч. 62</b>            | <b>(6 581)</b> |
| В том числе:                                       |                |
| ИП Матвеев Вадим Владимирович ИНН 781119712790     | 43             |
| <b>Резервы 63</b>                                  | <b>(6 625)</b> |
| <b>Задолженность поставщиков сч. 60</b>            | <b>12 366</b>  |
| ООО "АФИНА" ИНН 5031127013                         | 3 250          |
| ИП Гупаисова Анастасия Николаевна ИНН 781142039598 | 556            |
| ИП Диденко Екатерина Андреевна ИНН 501810360617    | 1 131          |
| ИП Кудачков Андрей Дмитриевич ИНН 501803160021     | 4 496          |
| ООО "МЕРИДИАН ЭКОСИСТЕМА" ИНН 2311075475           | 2 461          |
| Прочие контрагенты                                 | 472            |
| <b>налоги и сборы сч 68 и сч 69</b>                | <b>530</b>     |
| <b>Прочая задолженность контрагентам сч 76</b>     | <b>861</b>     |
| В том числе:                                       |                |
| ИП Агасаров Дмитрий Янович ИНН 341600267403        | 283            |
| ООО "ЭКОСИСТЕМА" ИНН 5040039772                    | 143            |
| ПАО "ЭКОСИСТЕМА" ИНН 7703399286                    | 330            |
| прочие контрагенты                                 | 105            |
| <b>Итого</b>                                       | <b>7176</b>    |

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет 127 186 .руб.

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| <b>Задолженность покупателей сч 62.01</b> | <b>23</b> |
| В том числе:                              |           |
| прочие контрагенты                        | 23        |

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| <b>Задолженность поставщиков сч 60</b>          | <b>125 539</b> |
| В том числе:                                    |                |
| ООО "МЕРИДИАН ЭКОСИСТЕМА" ИНН 2311075475        | 127 461        |
| ПАО "ЭКОСИСТЕМА" ИНН 7703399286                 | 358            |
| ИП Диденко Екатерина Андреевна ИНН 501810360617 | 1 132          |
| Кудаков Андрей Дмитриевич ИП ИНН 501803160021   | 4 496          |
| прочие контрагенты                              | 237            |
| резерв по сомнительным долгам сч 63             | -8 145         |
| <b>налоги и сборы сч 68 и сч 69</b>             | <b>401</b>     |
| <b>Прочая задолженность контрагентам сч 76</b>  | <b>1223</b>    |
| В том числе:                                    |                |
| ИП Агасаров Дмитрий Янович ИНН 341600267403     | 415            |
| ИП Корнилов Игорь Вадимович ИНН 771401773807    | 102            |
| ЭКОСИСТЕМА ПАО <b>ИНН 7703399286</b>            | 492            |
| ЭКОСИСТЕМА ООО ИНН 5040039772                   | 214            |
| <b>Итого</b>                                    | <b>127 186</b> |

Дебиторская задолженность по строке указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Изменение строки 1230 произошло на сумму 120 010 тыс.руб. за счет возврата товара поставщику.

## **2.6 Денежные средства**

### **Стр. 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

Денежные средства на 31.12.2024 в размере 99 тыс. руб. представлены остатками на расчётных счетах Общества.

Денежные средства на 31.12.2025 в размере 25 тыс.руб. представлены остатками на расчётных счетах Общества

## **2.7. Уставный капитал**

### **Стр. 1310 Бухгалтерского баланса «Уставный капитал»**

Изменение статьи баланса в течение отчетного периода отсутствует.

## **2.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

**Стр. 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**

Изменение по данной статье произошло на сумму – 71 487 тыс. руб. за счет затрат по основному виду деятельности, управленческих затрат в то числе аренда, зарплата, налоги, возврат поставщику товаров и прочее

**2.9. Чистые активы**

**Стр. 1300 Бухгалтерского баланса, строка 3600 «Чистые активы» раздела 3 Отчета об изменениях капитала**

Чистые активы на протяжении трех лет являются величиной отрицательной, но в планах предприятия на 2026-2027 заработать прибыль.

| Данные ЧА на 31.12.2025 | Данные ЧА на 31.12.2024 |
|-------------------------|-------------------------|
| (97 721)                | (26 234)                |

Общество планирует увеличить чистые активы за счет увеличения доходов от обычных видов деятельности.

**2.10. Кредиторская задолженность.**

**Стр. 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»**

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 103 тыс. руб. За отчетный период статья баланса существенно не изменилась

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 года составляет 57 тыс.руб.

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч 60         | 8  |
| АО "ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ" ИНН 7841322249 | 8  |
| налоги и сборы сч 68 и сч 69                        | 23 |
| Зарплата сч 70                                      | 26 |
| Итого                                               | 57 |

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет 103 .руб.

|                                                     |     |
|-----------------------------------------------------|-----|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч 60         | 103 |
| АО "ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ" ИНН 7841322249 | 103 |
| налоги и сборы сч 68 и сч 69                        | 2   |

|                |     |
|----------------|-----|
| Зарплата сч 70 | 3   |
| Итого          | 108 |

**Стр. 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» (долгосрочные)**

Долгосрочные заемные средства Общества за отчетный период не увеличились  
составляют на 31.12.2025 150 800 тыс. рублей. Изменение не произошло

|                                   | 31.12.2025     |                                   | 31.12.2024     | дата погашения |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Наименование контрагента, договор | сумма, тыс руб | Наименование контрагента, договор | сумма, тыс руб |                |
| Агасаров Дмитрий Янович           | 800            | Агасаров Дмитрий Янович           | 800            | 17.06.2026     |
| Сергеев Антон Викторович          | 150 000        | Сергеев Антон Викторович          | 150 000        | 15.12.2026     |
| <b>ИТОГО</b>                      | <b>150 800</b> | <b>ИТОГО</b>                      | <b>150 800</b> |                |

**Стр. 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» (краткосрочные)**

Изменение по данной статье произошло на 32 215 тыс. руб. выданных займов и начисленных процентов за пользование займами за отчетный период. Общая величина задолженности в отношении подлежащих уплате процентов по заемным средствам на конец отчетного периода по 1510 бухгалтерского баланса составляет 105 794 тыс. руб., включая непогашенную задолженность прошлых отчетных периодов

|                              | 31.12.2025     |                              | 31.12.2024     | дата погашения |
|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|
| Наименование контрагента     | сумма, тыс руб | Наименование контрагента     | сумма, тыс руб |                |
| <b>66</b>                    | <b>23 326</b>  | <b>66</b>                    | <b>46 592</b>  |                |
| <b>66.03</b>                 | <b>16 372</b>  | <b>66.03</b>                 | <b>15 200</b>  |                |
| Агасаров Д.Я.                | 3 301          | Агасаров Д.Я.                | 3 301          | 21.04.2026     |
| ООО "МЕРИДИАН ЭКОСИСТЕМА"    | 11 220         | ООО "МЕРИДИАН ЭКОСИСТЕМА"    | 10 558         | 13.04.2026     |
| ЗУБЧЕНКО СВЕТЛАНА НИКОЛАЕВНА | 60             | ЗУБЧЕНКО СВЕТЛАНА НИКОЛАЕВНА | 60             | 22.12.2026     |
| Сергеев Антон Викторович     | 1 791          | Сергеев Антон Викторович     | 1 226          | 22.10.2026     |

|                                    |                |                                    |               |            |
|------------------------------------|----------------|------------------------------------|---------------|------------|
| АО "НПЦ МЭС"                       | -              | АО "НПЦ МЭС"                       | 55            | 02.05.2025 |
| <b>66.04</b>                       | <b>6 954</b>   | <b>66.04</b>                       | <b>4 175</b>  |            |
| Агасаров Д.Я.                      | 1 651          | Агасаров Д.Я.                      | 1 031         | 21.04.2026 |
| ООО<br>"МЕРИДИАН<br>ЭКОСИСТЕМА"    | 4 895          | ООО<br>"МЕРИДИАН<br>ЭКОСИСТЕМА"    | 2 851         | 13.04.2026 |
| ЗУБЧЕНКО<br>СВЕТЛАНА<br>НИКОЛАЕВНА | 11             | ЗУБЧЕНКО<br>СВЕТЛАНА<br>НИКОЛАЕВНА | -             | 22.12.2026 |
| Сергеев Антон<br>Викторович        | 377            | Сергеев Антон<br>Викторович        | 94            | 22.10.2026 |
| АО "НПЦ МЭС"                       | -              | АО "НПЦ МЭС"                       | 5             | 02.05.2025 |
| ПАО<br>"ЭКОСИСТЕМА"                | 20             | ПАО<br>"ЭКОСИСТЕМА"                | 193           | 27.07.2026 |
| <b>67.04</b>                       | <b>82 468</b>  | <b>67.04</b>                       | <b>54 204</b> |            |
| Агасаров Д.Я.                      | 431            | Агасаров Д.Я.                      | 281           | 17.06.2026 |
| Сергеев Антон<br>Викторович        | 82 037         | Сергеев Антон<br>Викторович        | 53 923        | 15.12.2026 |
|                                    | <b>105 794</b> |                                    | <b>73 579</b> |            |

## 2.11. Доходы по обычным видам деятельности

**Стр. 2110 Отчета о финансовых результатах «Выручка»**

| Статьи дохода       | Сумма, тыс.<br>руб. на<br>31.12.2025 | Доля в %   |
|---------------------|--------------------------------------|------------|
| Аренда оборудования | 394                                  | 100        |
| Итого:              | <b>394</b>                           | <b>100</b> |

| Статьи дохода       | Сумма, тыс.<br>руб. на<br>31.12.2024 | Доля в %   |
|---------------------|--------------------------------------|------------|
| Аренда оборудования | 479                                  | 100        |
| Итого:              | <b>479</b>                           | <b>100</b> |

## 2.12 Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025г. и 2024г. приведена в таблице:

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | -          | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 214        | 3 270      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 53         | 607        |
| Амортизация                                                                                         | 110        | 48         |
| Прочие затраты                                                                                      | 941        | 945        |
| Итого по элементам                                                                                  | 1 319      | 4 871      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 1 319      | 4 871      |

**Стр. 2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы»**

В 2025 году структура затрат управленческих расходов составила:

| Статьи затрат                      | Сумма, тыс. руб. | Доля в % |
|------------------------------------|------------------|----------|
| Оплата труда                       | (267)            | 20       |
| Коммунальные расходы               | (504)            | 38       |
| Транспортно-экспедиционные расходы | (398)            | 30       |
| Прочие затраты                     | (149)            | 12       |
| Итого                              | (1 319)          | 100,00   |

В 2024 году структура затрат управленческих расходов составила:

| Статьи затрат                      | Сумма, тыс. руб. | Доля в % |
|------------------------------------|------------------|----------|
| Оплата труда                       | (3 877)          | 80       |
| Коммунальные расходы               | (459)            | 9,4      |
| Транспортно-экспедиционные расходы | (449)            | 9        |
| Прочие затраты                     | (86)             | 1,6      |
| Итого                              | (4871)           | 100,00   |

## 2.13. Прочие доходы и расходы

### **Стр. 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»**

В 2025 году Обществом получены прочие доходы в размере 399 тыс. руб.

| Прочие доходы и расходы                         | 2025 год<br>Сумма,<br>тыс.руб. | 2024 год<br>Сумма, тыс.<br>руб. |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
|                                                 |                                |                                 |
| Проценты к получению                            | 399                            | 299                             |
| Прочие<br>внереализационные<br>доходы и расходы | -                              | 15                              |
| <b>Итого</b>                                    | <b>399</b>                     | <b>314</b>                      |

### **Стр. 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»**

Состав прочих расходов:

| Прочие доходы и расходы       | 2025 год<br>Сумма, тыс.<br>руб. | 2024 год<br>Сумма, тыс. руб. |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                               |                                 |                              |
| Услуги банков                 | (32)                            | (30)                         |
| НДС не возмещенный            | (275)                           | (92)                         |
| Штрафы, пени                  | (4)                             | (173)                        |
| Резерв по сомнительным долгам | (5 327)                         | (6 625)                      |
| Прочие расходы                |                                 | (4 136)                      |
| Возврат оборудования          | (58 453)                        |                              |
| Проценты к уплате             | (28 676)                        | (3 084)                      |
| <b>Итого</b>                  | <b>(92 767)</b>                 | <b>(14 140)</b>              |

### **Стр. 2400 Отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток)»**

Изменения по данной статье на – 75 075 тыс. руб. за отчетный период отражены: в связи с возвратом оборудования поставщику, управленческие затраты на персонал, коммунальные расходы и прочее.

### 3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н. Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества, устанавливается Обществом исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами для Общества в отчетном периоде являлись:

Генеральный директор Общества с 12.12.2025 -Сергеев Антон Викторович  
основание: (Свидетельство об удостоверении решения органа юридического лица от 05.12.2025/ Решение единственного участника общества 05.12.2025)

Генеральный директор Общества с 28.03.2025 по 11.12.2025 - Агасаров Дмитрий Янович  
основание: (Свидетельство об удостоверении решения органа юридического лица от 28.03.2025/ протокол № 6 внеочередного общего собрания участников общества 28.03.2025)

Директор Общества до 28.03.2025 - Макеев Игорь Николаевич  
основание: протокол № 5 внеочередного общего собрания участников общества 05.04.2024)

- Единственный участник Общества: Сергеев Антон Викторович (доля в уставном капитале 100%)

К связанным сторонам относится ключевой управленческий персонал Общества.

Под ключевым управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор общества

Размер выплат ключевому управленческому персоналу Общества определен трудовыми контрактами. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества, выплаченное в 2025 г., до удержания налога на доходы физических лиц составило 238 тыс. руб. (за 2024 год составило 697 тыс. руб.). Краткосрочная задолженность на 31.12.2025 составила 3 тыс. руб.

Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты ключевому управленческому персоналу не назначались и не выплачивались.

Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо, гражданин Российской Федерации – Сергеев Антон Викторович

#### **4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Экономическая ситуация в России на протяжении отчетного периода подвергалась существенному влиянию возрастающей геополитической напряженности в отношениях с рядом государств. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России рядом стран и обусловленное этим существенное ограничение торговли и иного взаимодействия между российским и зарубежным бизнесом, усложнение доступа к средствам и источникам финансирования. В отчетном и предшествовавшем ему периодах происходило существенное изменение ставки рефинансирования и курса национальной валюты по отношению к мировым валютам.

Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределённости относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Общество и его руководство не находится в санкционных списках, как и его основные поставщики и покупатели.

Обществом в отчетном периоде не осуществлялись расчеты в иностранных валютах и в единицах, к ним приравненных; отсутствовали подобные обязательства и финансовые вложения. Таким образом, влияние валютных курсов не оказало существенного влияния на деятельность Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество использует заемное финансирование. При этом Общество руководствуется принципом разумной достаточности данного финансирования и использует ставки процента, которые являются наиболее привлекательными на рынке в момент привлечения заемных средств. Общество поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов в целях удовлетворения текущих и непредвиденных потребностей в ликвидности. Общество располагает

достаточным объемом ликвидных финансовых активов, что позволяет оценивать уровень риска ликвидности как минимальный.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Общество в устоявшейся деловой практике придерживается принципов разумной осмотрительности при осуществлении операций с контрагентами на момент их проведения. Осуществляются проверки контрагентов в соответствии рекомендациями налоговых органов. Существует вероятность того, что в какой-то момент времени контрагент может перестать добросовестно выполнять свои налоговые обязательства. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надёжности.

Руководство внимательно отслеживает текущие отраслевые изменения и изменения в действующем законодательстве, непосредственно затрагивающие основную деятельность Общества. В Обществе функционирует система внутреннего контроля над финансово-хозяйственной деятельностью, что способствует снижению рисков и позволяет оперативно осуществлять все возможные и целесообразные действия, направленные на предотвращение и снижение их негативных последствий.

## **5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году отсутствуют.

Общество не получает ни в каких формах государственную помощь.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

- поручительства третьих лиц, полученные организацией, неиспользованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования.

**События, произошедшие после отчетной даты.**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

**Информация о непрерывности деятельности**

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение не менее 12 месяцев, следующих за датой окончания отчетного периода. Руководство Общества не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются на том основании, что оно сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей обычной деятельности.

16.03.2026

Генеральный директор

А.В Сергеев