

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Купер Индастриз Раша»
за 2025 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И УЧЕТ АРЕНДЫ	7
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
5.	ЗАПАСЫ	8
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ	8
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
11.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	8
12.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	9
13.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
14.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	11
15.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
16.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
17.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Купер Индастриз Раша»
за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Купер Индастриз Раша» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Адрес местонахождения Общества: 107023, Россия, г. Москва, Электrozаводская улица, дом 27, строение 2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле отдельными видами товаров или группами товаров (код ОКВЭД – 46.18).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 1 человек (в 2024 году – 1 человек).

Исполнительным органом Общества с 08 июня 2023 г. является генеральный директор Лежнева Елена Александровна.

Уставный капитал номинальной стоимостью 2 824 000.00 (Два миллиона восемьсот двести сорок тысяч) рублей оплачен полностью и состоит из следующих долей Участников:

- Компанией с ограниченной ответственностью «Купер Индастриз Анлимитед Компани», Ирландия (Cooper Industries Unlimited Company) - доля номинальной стоимостью 2 767 520.00 рублей, что составляет 98% Уставного капитала,
- «Итон Кэпитал Анлимитед Компани», Ирландия (Eaton Capital Unlimited Company) - доля номинальной стоимостью 56 4800.00 рублей, что составляет 2% Уставного капитала.

Согласно действующей структуре владения в группе, в которую входит Общество, лицом, в конечном счете косвенно владеющим 100% долей в уставном капитале Общества является компания «Итон Корпорэйшн пиэлси» (Еатон Корпорация ПЛЦ), организация, созданная и действующая по законодательству Ирландии, ценные бумаги которой прошли процедуру листинга на Нью-Йоркской фондовой бирже (<https://www.nyse.com/quote/XNYS:ETN>). Информация о крупнейших акционерах компании «Итон Корпорэйшн пиэлси» содержится на официальном сайте компании по адресу: <https://www.eaton.com/>.

Настоящая отчетность была подписана 17 марта 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность руководствуясь Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями (Федеральными Стандартами) по бухгалтерскому учету.

Неопределенность оценочных значений

Допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, по итогам отчетного периода не выявлены.

Основные средства и Капитальные вложения

В соответствии с пп. 4, 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество принимает к учету активы в качестве основных средств при их первоначальной стоимости, превышающей 100 000 руб. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с пп. 33,35,37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество применяет следующие положения при амортизации объектов основных средств:

- амортизация объектов основных средств производится линейным способом;
- конкретные сроки полезного использования объектов основных средств, а также их ликвидационная стоимость устанавливаются приказом по каждому объекту при вводе в эксплуатацию;
- начисление (прекращение начисления) амортизации начинается (прекращается) с месяца, следующего за месяцем признания (за месяцем списания) объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств учитываются в качестве капитальных вложений в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Право пользования активом

Полученное за плату во временное пользование имущество отражается в учете и отчетности согласно требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Возникающее в таких случаях Право пользования активом (ППА) отражается в отчетности в составе основных средств, а Обязательство по аренде в составе кредиторской задолженности.

Ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товарно-материальных ценностей на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются займы, предоставленные связанным сторонам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие предоставленных другим организациям займов осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются Обществом в отчетном периоде, в котором они имели место.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам средства в кассе и на банковских счетах, а также денежные документы.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- б) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Банком России, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала

Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Положительные и отрицательные курсовые разницы в общем случае отражаются свернуты в отчете о финансовых результатах (п. 28 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность").

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

- доллар США 78,2267 руб.;
- евро 92,0938 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- доллар США 101,6797руб.;
- евро 106,1028 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида в соответствии с п.65 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И УЧЕТ АРЕНДЫ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на отчетную Общество арендует под офис следующие помещения:

- нежилое помещения площадью 10,5 кв. м. (1й этаж) по адресу: г. Москва, ул. Электрозаводская, дом 27, строение 2.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества в виде займов выданных в отчетном периоде представлена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2020 году Общество предоставило необеспеченные долгосрочные займы связанной стороне в долларах США, информация о рублевом эквиваленте по которым представлена в следующей таблице:

Заемщик	Идентификатор сделки	2024 год	2025 год	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Займы, выданные Итон ЛПП Глазго Моргез Филиал (EATON LP, GLASGOW MORGES BRANCH)	№ 7947031 (2434594 от 22.04.20)	218 177	171 926	27 апреля 2033 г.	2,74 %
Займы, выданные Итон ЛПП Глазго Моргез Филиал	№ 7947033 (3037248 от	58 107	46 006	27 апреля 2033 г.	3,33 %

(EATON LP, GLASGOW MORGES BRANCH)	23.09.20)				
Итого займы долгосрочные		276 284	217 932		

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2025	2024	2023
Денежные средства в рублях на расчетных в банках	14 251	15 918	17 063
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средств и денежные эквиваленты	14 251	15 918	17 063

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., уставный капитал Общества был полностью оплачен. Не было изменений в уставном капитале Общества за 2025 и 2024 годы.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов все оценочные обязательства Общества были краткосрочными.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде, а также информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыты в Таблицах 8.1 и 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров и услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка от реализации покупных товаров	-	-
Выручка от реализации готовой продукции	-	-
Выручка от реализации прочих работ и услуг	-	-
Итого строка 2110 «Выручка»	-	-

Наименование	2024	2024
Себестоимость проданных товаров	-	-
Себестоимость готовой продукции	-	-
Расходы, связанные с оказанием услуг,	-	-
Итого строка 2120 «Себестоимость продаж»	-	-

Ниже представлена информация о коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат:

	2025	2024
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»:	(0)	(227)
в том числе	-	-
• амортизация	-	-
• заработная плата	-	-
• страховые взносы	-	-
• сертификация	-	-
• расходы по аренде	-	(157)
• прочие	-	(70)
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»,	(1 049)	(309)
в том числе		
• заработная плата	(270)	(49)
• страховые взносы	(82)	(15)
• расходы по аренде	(222)	-
• расходы на офис	(269)	
• прочие	(206)	(245)

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, и финансовый результат от сделок по покупке валюты	-	67 537
Доходы от продажи основных средств	-	-
Прочие	-	-
Итого прочие доходы	(0)	67 537

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, и финансовый результат от форвардных сделок по покупке валюты	(64 019)	(35 190)
Стоимость реализованных основных средств	-	-
Штрафные санкции	(70)	-
Прочее	(110)	(178)
Итого прочие расходы	(64 199)	(35 368)

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация за 2025 год о движении отложенных налогов, прибыли до налогообложения и расходу по налогу на прибыль представлена в таблице ниже:

Код строки	Показатель / Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	(59 581)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	29 544
	• в т.ч. РБП (включая убыток от продажи основных средств)	14 900
	• в т.ч. от списания ДЗ	7
	• в т.ч. убыток прошлых лет / текущего периода	14 637
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	(35 553)
	• в т.ч. расходы по признанию курсовых разниц	(35 553)
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	49 040
	• в т.ч. от списания ДЗ	6
	• в т.ч. РБП	34 972
	• в т.ч. убыток прошлых лет / текущего периода	14 062
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	(39 620)
	• в т.ч. расходы по признанию курсовых разниц	(39 620)
Е	Постоянная разница за период	159
	• в т.ч. по прочим расходам	159
1	Отложенный налог на начало периода	(6 009)
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	9 420
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	15 429
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(574)
5	Доход по налогу за отчетный период	14 855
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	14 895
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(40)
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	(44 726)
	(А) + (5)	

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основные хозяйственные общества					
1	Купер Индастриз Анлимитед Компани (Cooper Industries Unlimited Company)	Ирландия	Доля владения	98%	-
2	Итон Кэпитал Анлимитед Компани (Eaton Capital Unlimited Company)	Ирландия	Доля владения	2%	-
Основной управленческий персонал					
3	Елена Лежнева	Россия	Генеральный директор	—	—
Прочие					
4	ООО «Итон»	Россия	Компания входит в корпорацию Итон	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Контрагент	2025 год	2024 год
Кредиторская задолженность		-
Дебиторская задолженность		-
Займы выданные		
Итон ЛП Глазго Моргез Филиал (EATON LP, GLASGOW MORGES BRANCH)	217 932	276 284

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2025 год	2024 год
Приобретение товаров, услуг	267	189
<i>Прочие связанные стороны:</i>	267	189
Продажа товаров, работ, услуг		-
<i>Прочие связанные стороны:</i>		-
Направление денежных средств связанным сторонам	267	189
<i>- Прочие связанные стороны</i>	267	189
Поступление денежных средств от связанных сторон		-
<i>- Прочие связанные стороны</i>		-

В течение отчетного периода Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности по каждому из следующих видов выплат:	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, т.п.)	235

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Начиная с 24 февраля 2022 г. обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании приостановили или прекратили поставки товаров в Россию или деятельность в России.

Условия функционирования, тем не менее, позволили Обществу выполнить текущие обязательства перед покупателями и заказчиками.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В последние годы налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

При этом с 2022 года значительно затруднено сотрудничество российских налоговых органов с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установленное в размере 60 миллионов рублей, было увеличено до 120 миллионов с отчетности за 2021 г. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли. При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Действие указанного интервала было продлено Федеральным законом от 26 марта 2022 г. № 67-ФЗ до 31 декабря 2023 г. Данное изменение, в частности, расширяло список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела В.1 НК РФ. При этом с 01.01.24 начали действовать новые интервалы предельных значений процентов по долговым обязательствам, введенные в действие Федеральным законом от 27.11.23 №539-ФЗ: в нем, в частности, упомянуты долговые обязательства, которые возникли в результате контролируемых сделок. Так, по обязательствам в иных валютах, кроме рубля, евро, китайского юаня, китайских юанях, фунтов стерлингов, швейцарских франков или японских иен, предельные значения процентных ставок установлены в диапазоне - от 1 процента до ставки SOFR в долларах США, увеличенной на 7 процентных пунктов. Как и прежде, налогоплательщик вправе признавать доходом процент, исчисленный исходя из фактической ставки по таким долговым обязательствам, если эта ставка превышает минимальное значение интервала предельных значений.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому

инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью компании (когда выручка или расходы деноминированы в валюте, отличающейся от функциональной валюты). С целью минимизации валютных рисков бюджет общества формируется с учетом возможных (прогнозируемых) курсовых колебаний основных валют. Общество осуществляет контроль сбалансированности валютных позиций: платежи в иностранных валютах покрываются встречными поступлениями выручки в одноименной валюте, по итогам отчетного периода объем валютных позиций Обществом минимизирован.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору. Компания подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая займы выданные, депозиты в банках, валютные операции и прочие финансовые инструменты.

Общество контролирует кредитный риск, оценивая степень риска каждого контрагента или группу связанных лиц. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно (не реже одного раза в квартал). Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2025 год	2024 год
Дебиторская задолженность	506	518
Денежные средства	14 251	15 918
Краткосрочные финансовые вложения (Примечание 4)		-
Долгосрочные финансовые вложения (Примечание 4)	217 932	276 284
Итого	232 689	292 720

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Задолженность заимодавцам по кредитам и займам у Общества отсутствует.

Как правило, с основными поставщиками задолженность погашается в течение трех месяцев.

По итогам отчетного периода объем обязательств, подверженных риску ликвидности, Обществом минимизирован.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Общество планирует импорт электрооборудования иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В 2025 и 2024 годах политическая ситуация в стране была относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительных колебаний цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2025 и 2024 годах вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, несмотря на геополитическую ситуацию в мире в целом не оценивалась Обществом как высокая. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности сотрудников предприятия.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на количество покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

17. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам утверждения бухгалтерской финансовой отчетности за 2024 год с убытком резервные фонды Обществом не создавались.

Генеральный директор

Лежнева Елена Александровна

17 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, -	-	-	-
всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых	-	-	-
имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. наличие и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:												
	Другие виды основных средств												
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальна я стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначально й стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резе рва под обесценение	переклассифи цировано	первоначальна я стоимость	накопленная корректировка
					первоначальна я стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	193 917	82 367	-	-	-	5 667	(64 019)	-	199 584	18 348
	3а 2024 г.	187 518	50 020	-	-	-	6 399	32 347	-	193 917	82 367
в том числе: займы выданные	3а 2025 г.	193 917	82 367	-	-	-	5 667	-	-	-	-
	3а 2024 г.	187 518	50 020	-	-	-	6 399	32 347	-	193 917	82 367
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	193 917	82 367	-	-	-	5 667	(64 019)	-	199 584	18 348
	3а 2024 г.	187 518	50 020	-	-	-	6 399	32 347	-	193 917	82 367

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	216	(216)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38	(38)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	216	(216)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	518	-	112	-	(124)	-	-	-	506	-
	3а 2024 г.	484	-	98	-	(63)	-	-	-	518	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	164	-	97	-	(52)	-	-	-	209	-
	3а 2024 г.	157	-	46	-	(39)	-	-	-	164	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-
	3а 2024 г.	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	(3)	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	190	-	-	-	(20)	-	-	-	170	-
	3а 2024 г.	212	-	-	-	(21)	-	-	-	190	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	52	-	15	-	(52)	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
Итого	3а 2025 г.	518	-	112	-	(124)	-	-	X	506	-
	3а 2024 г.	484	-	98	-	(63)	-	-	X	518	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	50	164	-	(8)	-	-	208
	3а 2024 г.	19	32	-	-	-	-	50
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	39	-	-	-	-	39
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	19	125	-	-	-	-	144
	3а 2024 г.	-	19	-	-	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11
	3а 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	20	-	-	(8)	-	-	12
	3а 2024 г.	7	12	-	-	-	-	20
Итого	3а 2025 г.	50	164	-	(8)	-	X	208
	3а 2024 г.	19	32	-	-	-	X	50

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	216	38
Затраты на оплату труда	270	49
Отчисления на социальные нужды	82	15
Амортизация	-	-
Прочие затраты	482	434
Итого по элементам	1 049	536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 049	536

