

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кимпэкс» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 107140, г. Москва, ул. Магистральная 5-Я, д.14, стр.1, этаж 3 помещение II комн. 20.

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. 19.12.2015 г. (№ свидетельства 77 № 017291329)

ИНН 7714359091 , КПП 771401001, ОГРН 1157746953913

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

Участником Общества является: Пылинский Павел Ливерьевич (доля 100%.)

Высшим органом управления в Обществе является общее собрание участников общества.

Коллегиальным органом управления в Обществе является общее собрание участников общества.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 15 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 2 человека.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Пылинский Павел Ливерьевич – участник Общества.

- Тулупова Анна Александровна – генеральный директор Общества, с ним связывают трудовые отношения.

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами не осуществлялись хозяйственные операции.

В 2023 году со связанными сторонами и аффилированными лицами не осуществлялись хозяйственные операции.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами не имеется, и не отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г.

Конечный бенефициарный владелец Общества: Пылинский Павел Ливерьевич

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата 1 128 тыс. руб.;

- страховые взносы 382 тыс. руб.;

за 2024 год:

- заработная плата 1 189 тыс. руб.;

страховые взносы 310 тыс. руб.;

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2025 год составили: 0,00 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год составили: 1 145 572 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами 1 145 572 тыс. руб.

3. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составляет: 0,00 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2023 год составили: 1 863 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет: 1 118 693 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

Коммерческие расходы за 2024 год составили: 1 789 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году представляет собой убыток в сумме 1 863 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году

В 2024г.- представляет собой прибыль в сумме 25 090 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 68 545 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Курсовые разницы - 67 209 тыс. руб.;

- Прочие доходы (% по займам)- 509 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 63649 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Курсовые разницы - 47 413 тыс. руб.;
- Прочие доходы (бонусы)- 16 236 тыс. руб.;

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 758 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 183 225 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- услуги банка - 2 317 тыс. руб.;
- курсовые разницы - 76 583 тыс. руб.;
- отклонения от курса продаж-6 708 тыс.руб.
- бонусы покупателям -74 574 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки - 22 153 тыс. руб.
- прочие -890 тыс. руб.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила за 2025год -4 тыс. руб.

10. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № ИНВ-2024 от «31» декабря 2024 г.

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля сохранности основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивается инвентарный номер, который сохраняется за ним на весь период его нахождения в Обществе.

Учет основных средств по объектам ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств (унифицированная форма №ОС– 6, утвержденная Постановлением Госкомстата РФ от 21.01.2003 №7), которые группируются в картотеке применительно к Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденной

Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 (ред. от 27.12.2019), а внутри групп - по классам и местам эксплуатации.

Существенным признается отличие сроков полезного использования на 12 и более месяцев.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету определяются код по Общероссийскому классификатору основных фондов (ОКОФ), утвержденному Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст (ред. от 10.11.2015) "О принятии и введении в действие Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008)", и срок полезного использования объекта основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.).

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Порядок документального оформления и бухгалтерского учета выбытия объектов основных средств в результате морального и физического износа, аварий, недостачи, частичной ликвидации определяется требованиями нормативных правовых актов и документов по бухгалтерскому учету основных средств.

. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, сооружения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;

- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Учет запасов осуществляется, начиная с 2022 года в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета №5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России №180н от 15.11.2019, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Для целей настоящей Учетной политики Запасами являются:

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания их в составе запасов, но не относятся к товарам, учитываются на счете 10 "Материалы" в разрезе субсчетов.

Затраты на приобретение материалов, включая расходы на доставку, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются.

Другие расходы, понесенные при приобретении материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов.

Единицей бухгалтерского учета запасов (товаров и материалов) является номенклатурный номер. Учет запасов ведется в разрезе мест хранения.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Учет товаров в Обществе также ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы".

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость товаров включаются:

а) уплаченные или подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) товаров суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;

б) затраты на заготовку и доставку товаров до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению товаров до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик товаров;

г) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) товаров.

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО), то есть запасы, первыми поступающие в продажу, должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших товаров.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н (ред. от 06.04.2015 №57н).

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н (ред. от 06.04.2015 №57н).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расходов осуществляется с использованием счета 44 «Расходы на продажу» субсчет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе статей затрат. К расходам на продажу относятся расходы, связанные с покупкой, транспортировкой, хранением, подработкой, подсортировкой, упаковкой, рекламой и реализацией товаров.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Расходы будущих периодов - расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К таким расходам относятся:

- Платежи на основе лицензионного договора за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- Разрешения/Лицензии для осуществления основной деятельности;
- Право пользования базами данных;
- Иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету и закрепляется организационно-распорядительным документом. Равномерное признание расходов осуществляется пропорционально количеству дней в установленном сроке признания.

Порядок определения срока признания расходов будущих периодов:

- Платежи на основе лицензионного договора за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, признаются в составе расходов в течение срока действия лицензионного договора. В случае отсутствия указанного срока - в течение 5 лет;
- Платежи за предоставление разрешений (лицензий) признаются в составе расходов в течение срока действия лицензий;
- Платежи за право пользования базами данных признаются в расходах в течение срока, на который предоставлено право.

При ежемесячном списании расходов будущих периодов оформляется бухгалтерская справка.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н. Обществом производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая заемные обязательства) с юридическими и физическими лицами, выраженных в иностранной валюте, в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату ежемесячной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

руб.

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919
Юань	11.1592	13.4272	12.5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

10. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2025 году и 2024 году не осуществлялось.

11. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Обществом не были получены и выданы обеспечения в период 2025 и 2024гг.

12. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

14 Влияние санкций

В связи с текущей геополитической напряжённостью в 2025г. наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

15. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- LAPARET в сумме 190 958 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы).

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил отрицательную величину (45 859) тыс. руб., что значительно ниже размера уставного капитала 15 тыс. рублей. Обществом получен в текущем году убыток в связи с резким изменением курса рубля.

Сальдо денежных потоков от текущих операций по состоянию на 31.12.2025 г. составило положительную величину 13 018 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций по состоянию на 31.12.2024 г. составило отрицательную величину 17 812 тыс. руб.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых 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 правовым, страховым, региональным и прочим 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 утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

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.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страховые 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 настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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 и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять 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.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. 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 на предприятии.

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 труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

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

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За	01.01.2024	-	-	-	-	-	-	-
	0:00:00-	31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-
	0:00:00		-	-	-	-	-	-	-
За	01.01.2025	0:00:00-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2025	0:00:00-	-	-	-	-	-	-	-
	0:00:00		-	-	-	-	-	-	-
За	01.01.2024	0:00:00-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2024	0:00:00-	-	-	-	-	-	-	-
	0:00:00		-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За	01.01.2025	-	-	-	-
	0:00:00-	31.12.2025	-	-	-	-
	0:00:00		-	-	-	-
в том числе:	За	01.01.2024	-	-	-	-
	0:00:00-	31.12.2024	-	-	-	-
	0:00:00		-	-	-	-
из них исключительные права	За	01.01.2025	-	-	-	-
	0:00:00-	31.12.2025	-	-	-	-
	0:00:00		-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За	01.01.2025	-	-	-	-
	0:00:00-	31.12.2025	-	-	-	-
	0:00:00		-	-	-	-
в том числе:	За	01.01.2024	-	-	-	-
	0:00:00-	31.12.2024	-	-	-	-
	0:00:00		-	-	-	-

3a		3a		3a		3a		3a	
01.01.2025		01.01.2024		01.01.2025		01.01.2024		01.01.2025	
0:00:00 -		0:00:00 -		0:00:00 -		0:00:00 -		0:00:00 -	
31.12.2025		31.12.2024		31.12.2025		31.12.2024		31.12.2025	
0:00:00		0:00:00		0:00:00		0:00:00		0:00:00	
0:00:00		0:00:00		0:00:00		0:00:00		0:00:00	
0:00:00		0:00:00		0:00:00		0:00:00		0:00:00	
0:00:00		0:00:00		0:00:00		0:00:00		0:00:00	

3a ИХ ИСХОДИТЕЛЬНЫЕ ПРАВА

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода							
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
										фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 01.01.2025 - 31.12.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 - 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 01.01.2025 - 31.12.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 - 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода			
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
								фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 01.01.2025 - 31.12.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 - 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
В том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, олениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-

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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	отписано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
													списано
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 01.01.2025 - 0:00:00 - 31.12.2025	4 150	-	13 000	-	-	-	-	-	-	-	17 150	-
	За 01.01.2024 - 0:00:00 - 31.12.2024	4 000	-	150	-	-	-	-	-	-	-	4 150	-
	В том числе: Предоставленные займы	4 150	-	13 000	-	-	-	-	-	-	-	17 150	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 01.01.2025 - 0:00:00 - 31.12.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 - 0:00:00 - 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	4 150	-	13 000	-	-	-	-	-	-	-	17 150	-
	За 01.01.2025 - 0:00:00 - 31.12.2025	4 150	-	13 000	-	-	-	-	-	-	-	17 150	-
	За 01.01.2024 - 0:00:00 - 31.12.2024	4 000	-	150	-	-	-	-	-	-	-	4 150	-

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	-	-	-

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	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Товары	За	289 610	-	829 083	(1 118 693)	-	-	X	X	-	-
	01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	289 610	-	829 083	(1 118 693)	-	-	-	-	-	-

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:	-	-	-
Товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 01.01.2024 - 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	2 924	-	746	-	(2 924)	-	-	-	746	-
	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	5 239	-	-	-	(5 158)	-	-	-	81	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	5 239	-	-	-	-	-	5 239	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	172 014	-	7 310	-	(38 267)	-	-	141 058	-	-
Итого	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	6 334	-	171 995	-	(6 315)	-	-	172 014	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	139 721	139 721	166 029	166 029	63	63
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	78	78	63	63
Расчеты с покупателями и заказчиками	139 721	139 721	165 951	165 951	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 01.01.2025	-	-	-	-	-	-
	0:00:00 - 31.12.2025	-	-	-	-	-	-
	0:00:00	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 01.01.2024	275 947	6 142	-	(91 128)	-	190 961
	0:00:00 - 31.12.2025	-	-	-	-	-	-
	0:00:00	322 362	291 690	-	(338 105)	-	275 947
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 01.01.2025	275 853	6 138	-	(91 034)	-	190 958
	0:00:00 - 31.12.2025	-	-	-	-	-	-
	0:00:00	189 631	291 613	-	(205 391)	-	275 853
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 01.01.2024	-	-	-	-	-	-
	0:00:00 - 31.12.2024	-	-	-	-	-	-
	0:00:00	118 261	-	-	(118 261)	-	-

Итого	За 01.01.2024 - 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	66	-	-	-	-	66
	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	275 947	6 142	-	(91 128)	-	X	190 961
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	322 362	291 690	-	(338 105)	-	X	275 947

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	190 958	275 853	331 522
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	190 958	275 853	189 609
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	141 913

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	180	-	180	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	180	-	-	-	180
	в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	180	-	-	-	180
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	180	-	-	-	180

	3a 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	180	-	(180)
	3a 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-

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 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00
Материальные затраты	-	1 118 693
Затраты на оплату труда	1 217	1 189
Отчисления на социальные нужды	367	303
Амортизация	-	-
Прочие затраты	279	298
Итого по элементам	1 863	1 120 482
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 863	1 120 482

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-