

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА НИЗКОТЕМПЕРАТУРНАЯ ХОЛОДИЛЬНАЯ КАМЕРА
«АЙСБЕРГ»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности АО НХК «Айсберг» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Годовая бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все денежные суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование: Акционерное общество Низкотемпературная холодильная камера «Айсберг».

АО НХК «Айсберг» зарегистрировано 25.03.2016 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1161326051480.

Общество состоит на учете в УФНС по Республике Мордовия.

Юридический адрес: 430005, РМ, г. Саранск, ул. Большевистская, д.13, офис 306/2

Фактический адрес: 430005, РМ, г. Саранск, ул. Большевистская, д.13, офис 306/2

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет **10 тыс. руб.** и полностью оплачен.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
41.10	Разработка строительных проектов
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
42.22.3	Строительство электростанций
43.11	Разборка и снос зданий
43.12	Подготовка строительной площадки
43.12.1	Расчистка территории строительной площадки
43.21	Производство электромонтажных работ
43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
43.29	Производство прочих строительного-монтажных работ
43.31	Производство штукатурных работ

43.32	Работы столярные и плотничные
43.32.1	Установка дверей (кроме автоматических и вращающихся), окон, дверных и оконных рам из дерева или прочих материалов
43.32.2	Работы по установке внутренних лестниц, встроенных шкафов, встроенного кухонного оборудования
43.32.3	Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)
43.33	Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
43.34	Производство малярных и стекольных работ
43.39	Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.91	Производство кровельных работ
43.99	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
43.99.2	Работы по установке строительных лесов и подмостей
43.99.3	Работы свайные и работы по строительству фундаментов
43.99.4	Работы бетонные и железобетонные
43.99.5	Работы по монтажу стальных строительных конструкций
43.99.6	Работы каменные и кирпичные
43.99.7	Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
43.99.9	43.99.9 - Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
46.21	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.71	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
46.71.2	Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
46.73.1	Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами
46.73.2	Торговля оптовая пиломатериалами
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
47.11.2	Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах
49.41.1	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
49.41.2	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
49.41.3	Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
52.10.1	Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов
52.21.2	Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
68.31	Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
68.31.1	Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.11	Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.2	Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.21	Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.22	Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

Деятельность общества не лицензируется.

1.3. Структура капитала, основные участники.

Участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Грибанов В.И.	100	100	-

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.4.2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Гриценко Алексей Владимирович	29.10.2024 г. – 28.10.2027 г.	1. Устав 2. Решение №3 от 29.10.2024 г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

Общество не имеет филиалов/ представительств.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднегодовая численность, чел.	1	1	1
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	2	2	2

1.8. Ведение бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется на основании договора на оказание бухгалтерских услуг №09/04/23-Бух от 01.04.2023г., заключенному с ИП Грибановым А.В.

1.9. Информация об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту (Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями и стандартами, указанными в учётной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора №01 от 28.12.2024 года.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Общество относится к субъектам МСП (микропредприятие) и использует право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах).

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Основание: п. 2 ПБУ 18/02

Общество как субъект МСП создает только резерв по сомнительным долгам.

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

У Общества отсутствуют активы, обязательства и хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к **краткосрочным**, если срок использования (обращения, владения или погашения) их **не превышает 12 месяцев** после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как **долгосрочные**.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок **менее 12 месяцев** после отчётной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав **краткосрочных**.

2.3. Капитальные вложения

Единицей учёта капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

Способ списания суммы накопленной дооценки - одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Периодичность начисления амортизации:

Ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации

Амортизации объекта основных средств начинается (прекращается):

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учёте

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в [разд. I](#) «Внеоборотные активы»:

- по строке 1150 «Основные средства».

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчёте о финансовых результатах представляется финансовый результат: прибыль - по [строке 2340](#) «Прочие доходы», а убыток - по [строке 2350](#) «Прочие расходы».

2.5. Бухгалтерский учёт аренды

Порядок признания арендных платежей: ежемесячно

2.6. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учёту в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений (по средней первоначальной стоимости).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются расходами от обычных видов деятельности.

В Отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- финансовый результат от выбытия основных средств.
- иные результаты от выбытия объектов, не представляющие существенной информацией для ОФР;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.8. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

2.9. Расчёты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчётности.

2.12. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчётности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто

Учёт отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в Обществе ведется балансовым методом

2.13. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчётности.

2.15. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчётности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчётности, составляющие 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчётности.

2.16. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по Запасам – не ранее 1.10

- по остальным активам и обязательствам по состоянию на 31.12.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЁТНУЮ ПОЛИТИКУ

Изменения и дополнения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Основные средства	2025	156 822	(26 972)	4 750	-	-	(5 809)	164 572	(32 781)
	2024	181 529	(24 031)	-	(24 707)	2 282	(5 224)	156 822	(26 972)

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование объекта	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	Земельные участки	20 500	20 500	22 525

4.2. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025	109 682	28 810	(122 180)	16 312
	2024	55 258	123 161	(68 737)	109 682
Предоставленные займы	2025	9 878	17 488	(22 762)	4 604
	2024	26 337	2 425	(18 884)	9 878
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	2025	99 804	11 322	(99 418)	11 708
	2024	28 921	120 736	(49 853)	99 804

В результате инвентаризации финансовых вложений признаков обесценения финансовых вложений выявлено не было.

4.3. Запасы (стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступило	выбыло	себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость
Запасы - всего	2025	-	-	-	6 773	(6 773)	-	-	-
	2024	-	-	-	6 496	(6 496)	-	-	-

4.4. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	431	23	97
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	128	-	7 117
Сальдо по ЕНС	12	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 791	11 532	10 657
Итого дебиторская задолженность:	11 362	11 555	17 871

Налоговый орган по запросу Общества представил справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

На основании представленных документов сальдо единого налогового счета (ЕНС) как остаток по счёту учёта расчётов с бюджетом на 31.12.2025 г. составляет сумму 12 тыс. руб. и отражается в составе дебиторской задолженности.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчётных рублевых счетах	1	76	178
Депозитные счета	1 370	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 371	76	178

4.6. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заёмных обязательствах представлена в таблице:

Обязательства	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
	Сумма заёмных средств	Сумма заёмных средств	Сумма заёмных средств
Кредиты	91 652	113 837	163 298
Займы	55 082	126 801	25 555
Проценты к уплате	8 201	7 725	5 930
Итого долгосрочные заёмные средства (стр. 1410)	146 734	240 638	188 853
Итого краткосрочные заёмные средства (стр. 1510)	8 201	7 725	5 930

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023г. отсутствовали.

4.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	255	376	273
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	5 849	2 676	3 363
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	620	578	4 858
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	722	667	761
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12	11	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 264	1 431	1 139
Итого кредиторская задолженность:	8 722	5 742	10 394

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Сдача в аренду собственного нежилого помещения, расположенного по адресу: РМ, г. Саранск, ул. Большевикская, д.11 и д.13	19 194	17 354
Сдача в аренду собственного нежилого помещения, расположенного по адресу: РМ, г. Саранск, ул. Коммунистическая, д.52 (6 этаж)	442	2 056
Итого:	19 636	19 410

Общество получает выручку от сдачи в аренду собственных нежилых помещений, расположенных по адресу: РМ, г. Саранск, ул. Большевикская, д.11 и д.13; ул. Коммунистическая, д.52 (6 этаж).

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Себестоимость продаж по сдаче в аренду собственного нежилого помещения, расположенного по адресу: РМ, г. Саранск, ул. Большевикская, д.11 и д.13	(18 174)	(17 775)
Себестоимость продаж по сдаче в аренду собственного нежилого помещения, расположенного по адресу: РМ, г. Саранск, ул. Коммунистическая, д.52 (6 этаж)	(199)	(238)
Управленческие расходы	(5 593)	(5 827)
Итого:	(23 966)	(23 840)

5.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
По займам	958	1 390

5.4. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
По займам и кредитам	(8 545)	(10 958)

5.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Изменение стоимости предметов аренды (лизинг)	10 308	-
Уступка права требования	6 202	12 546
Реализация основных средств	-	8 500
Прочие доходы	22	150
Итого доходы	16 532	21 196

5.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
----------------	-----------------------	-----------------------

Реализация основных средств	-	(23 047)
Расходы на услуги банков	(46)	(51)
Уступка права требования	-	(15 574)
Прочие расходы	(246)	(474)
Итого расходы	(292)	(39 146)

5.7. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Учёт ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Расход по налогу на прибыль за 2025г. составляет сумму 43 тыс. руб.

5.8. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию – это часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Показатель	за 2025г.	за 2024г.
Величины базовой прибыли (убытка), в тыс. руб.	(5 831)	(10 111)
Средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете	1 000	1 000
Базовая прибыль на акцию в руб.	(6)	(10)

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчётной даты, повлиявших на отчётность за 2025 год, у Общества не было.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Условные обязательства отсутствуют.

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчётные периоды отсутствовали.

9. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочные обязательства Общества составили 8 201 тыс. руб., оборотные активы составили 24 442 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2025 составляет 4 280 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют отрицательную величину в размере (5 831) тыс. руб.

При этом Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- 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.

В связи с принятыми нами мерами и вышеперечисленными сложившимися условиями ведения хозяйственной деятельности у нас отсутствуют значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Тем не менее, мы не можем оценить, как будут развиваться события в сложившейся экономической и политической ситуации в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской отчетности за 2025г., и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчётных периодах не предоставлялась.

Показателей отчётных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчётном году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор _____ (Гриценко А.В.)

«20» марта 2026 г.