

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Торговая компания «Электроконструкция»

ОГРН 1235300001650 ИНН 5300008673
173008, г. Великий Новгород, ул. Рабочая д.61/5, офис 21/4
Тел.: +7 921 560 08 24 e-mail: tkek.vn@ya.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей. В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Электроконструкция».

Сокращенное название: ООО «ТК «Электроконструкция».

ИНН 5300008673, КПП 530001001, ОГРН 1235300001650

Общество зарегистрировано по адресу: 173008, Новгородская область, г. о. Великий Новгород, г. Великий Новгород, ул. Рабочая, дом 61/5, офис 21/4.

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 26.04.2023 г.

Основной вид деятельности организации: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, ОКВЭД 46.69

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 5 чел.;

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года – Ковалев Андрей Валентинович.

Бенефициаром Общества, физическим лицом, которое владеет 100 % долей в Уставном капитале, является Кудишкин Максим Викторович.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И СУЩЕСТВЕННОСТЬ.

Учетная политика ООО «ТК «Электроконструкция» разработана и утверждена приказом Общества от 30 апреля 2023 года № УП-01 с последующими дополнениями.

Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие».

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов, в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от

размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
- Инструменты и инвентарь	2
- Офисная компьютерная техника	3
- Мебель и предметы интерьера	5

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

2.5. УЧЕТ АРЕНДЫ.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Общество вправе не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

Платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

2.6. ЗАПАСЫ.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней стоимости. Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

2.7. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ. ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

2.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ.

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.13. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров.

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

Наименование показателя	Период	На 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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 648	-	108 262	(104 431)	-	-	-	X	6 479	-	
	За 2024 г.	3 868	-	65 995	(67 215)	-	-	-	X	2 648	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	129	(129)	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	2 648	-	102 912	(99 081)	-	-	-	-	6 479	-	
	За 2024 г.	3 866	-	63 407	(64 624)	-	-	-	-	2 648	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	5 348	(5 348)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3	-	2 459	(2 462)	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления							резерв по сомнительным долгам	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	60 507	-	117 541	-	(60 417)	-	-	-	-	-	117 631	-
	За 2024 г.	43 108	-	57 678	-	(40 279)	-	-	-	-	-	60 507	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 305	-	573	-	(3 281)	-	-	-	-	-	597	-
	За 2024 г.	12 992	-	1 613	-	(11 301)	-	-	-	-	-	3 305	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 896	-	114 499	-	(55 896)	-	-	-	-	-	114 499	-
	За 2024 г.	27 286	-	55 301	-	(26 691)	-	-	-	-	-	55 896	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 211	-	2 048	-	(1 211)	-	-	-	-	-	2 048	-
	За 2024 г.	2 640	-	669	-	(2 098)	-	-	-	-	-	1 211	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	273	-	-	-	-	-	-	-	273	-
	За 2024 г.	190	-	-	-	(190)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	63	-	148	-	-	-	-	-	-	-	211	-
	За 2024 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	-	-	63	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	60 507	-	117 541	-	(60 417)	-	-	-	-	X	117 631	-
	За 2024 г.	43 108	-	57 678	-	(40 279)	-	-	-	-	X	60 507	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доход	переклассифицировано		
			поступило	списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	55 248 51 088	110 476 11 018	- -	(49 572) (6 858)	- -	116 152 55 248	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	48 207 40 584	103 392 8 452	- -	(47 638) (830)	- -	103 961 48 207	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 9	- -	- -	- -	- -	9 9	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	3 010 9 010	7 000 -	- -	- (6 000)	- -	10 010 3 010	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	366 344	- 22	- -	(248) -	- -	117 366	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	630 26	- 604	- -	(630) -	- -	- 630	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 634 814	- 1 820	- -	(771) -	- -	1 863 2 634	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	110 138	83 -	- -	(1) (28)	- -	192 110	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	283 162	- 120	- -	(283) -	- -	- 283	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	55 248 51 088	110 476 11 018	- -	(49 572) (6 858)	- -	116 152 55 248	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	476 -	459 476	609 -	- -	327 476
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	476 -	459 476	609 -	- -	327 476

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	2 048	1 211	2 640

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	99 083	64 753
Затраты на оплату труда	8 675	8 805
Отчисления на социальные нужды	1 619	1 579
Амортизация	283	-
Прочие затраты	3 811	14 263
Итого по элементам	113 471	89 400
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	113 471	89 400

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

12.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Показатель «Нематериальные активы» раскрывается табличными пояснениями 3. В составе нематериальных активов числятся неисключительные лицензии на патенты на полезные модели.

12.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4. В составе основных средств числится офисное оборудование.

12.3. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ.

Проведенный анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости внеоборотных активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.4. ЗАПАСЫ.

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Учитывая, что текущая рыночная стоимость товаров для перепродажи и прочих МПЗ соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, запасы не имеют признаков обесценения, резерв под обесценение запасов не создавался. Запасы, отраженные за балансом, отсутствуют. Стоимость товарно-материальных ценностей в эксплуатации, отраженных за балансом, составляет на 31 декабря 2025 года 325 тыс. руб.

12.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2025 отражены:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
- Обеспечения исполнения договоров выданные	2 048
- Расчеты по причитающимся процентам	3
ИТОГО расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 051

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

12.6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

Величина капитала Общества на 31 декабря 2025 года составила:

Наименование капитала	Сумма, тыс. руб.
- Уставный капитал	120
- Нераспределенная прибыль	20 153
ИТОГО размер капитала	20 273

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Уставный капитал состоит из 1 (Одной) Доли (100%), полностью оплаченной участником Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

12.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.

Значения показателей «Кредиторская задолженность» и «Заемные средства» расшифрованы в табличных пояснениях 8.

12.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Показатель «Оценочные обязательства» расшифрован в табличных пояснениях 8. Оценочные обязательства представлены резервами по неиспользованным отпускам.

12.9. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

В отчете о движении денежных средств отражены прочие поступления за 2025 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
- Обеспечение исполнения договора	1 461
- Проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	1 377
ИТОГО прочие поступления от текущих операций	2 838

В отчете о движении денежных средств отражены прочие платежи за 2025 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
- Выплата подотчетных сумм	169
- Косвенные налоги	2 167
- Обеспечение исполнения договора	2 298
- Отчисления в государственные внебюджетные фонды	19
- Расходы на услуги банка	35
ИТОГО прочие платежи по текущим операциям	4 688

12.10. ВЫРУЧКА ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Прочие доходы организации сформированы по видам в соответствии с ПБУ 9/99. При этом прочие доходы, которые в соответствии с пунктом 18.1 ПБУ 9/99 составляют пять и более процентов от общей суммы доходов, не раскрываются обособленно в соответствии с правом, предоставленным пунктом 22 ПБУ 9/99, в связи с возможным уроном деловой репутации и экономическими потерями.

12.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Себестоимость обычных видов деятельности отражена в табличных пояснениях 10:

Наименование вида расходов	Сумма, тыс. руб.
- Себестоимость проданных товаров	99 070
- Затраты на оплату труда	8 675
- Отчисления на социальные нужды	1 619
- Амортизация	283
- Аренда офиса	654
- Консультирование (бухгалтерские услуги, юридические услуги, маркетинговые исследования, услуги в области IT)	1 428
- Расходы на командировки	169
- Транспортные расходы	1 412
- Прочие затраты (телефон, почта, сайт, оргтехника, канцелярия...)	161
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	113 471

12.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Наименование прочих доходов и расходов	Прочие доходы Сумма, тыс. руб.	Прочие расходы Сумма, тыс. руб.
- проценты к получению по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	1 348	---
- проценты к уплате по займам полученным	---	280
- расходы на услуги банков	---	35
ИТОГО прочие доходы и расходы	1 348	315

12.13. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н, п. 1 ФСБУ 28/2023, информационное сообщение Минфина от 12.04.2023 № ИС-учет-44.

По результатам инвентаризации, проведенной на основании Приказа № Ин.25 от 12 декабря 2025 г. в период с 15 декабря 2025 года по 26 декабря 2025 года, недостачи не выявлено.

12.14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ.

Страховые и региональные риски. Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные и кредитные риски у Общества отсутствуют.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. 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.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

19 Марта 2026 год.

Генеральный директор Ковалев А.В.