

**Общество с ограниченной ответственностью
ООО «ЭМЕК Россия»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭМЕК Россия» (далее «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

- Общество зарегистрировано: 05 ноября 2009 года, ИФНС РФ 25 по г. Москве.
- Юридический адрес/местонахождение общества: 115191, Москва г, Рощинская 2-я ул, дом № 4, оф. 309
- ИНН: 7725677554
 - КПП: 772501001
 - ОГРН: 1097746591337
 - Совместная деятельность: не осуществлялась
 - Аудитор: не подлежит обязательному аудиту
 - Аутсорсинг бухгалтерского учета осуществляется посредством компании ООО "ЮСИЭМЭС ГРУПП", ИНН 7713574071 в соответствии с договором № ВР01САССРНРЛС/20211101 от 01.11.2021
- Общество имеет следующие расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810300040120188	Рубли	Расчетный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
2	40702978100040161771	Евро	Расчетный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
3	40702978700040162772	Евро	Транзитный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
4	40702810700040430708	Рубли	Корпоративный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
5	40702810100000238030	Рубли	Расчетный	044525700, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
6	40702810500000223470	Рубли	Корпоративный	044525700, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
7	40702840900000025594	Доллары	Расчетный	044525700, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
8	40702978700000025462	Евро	Расчетный	044525700, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
9	40702810410090005071	Рубли	Расчетный	АО "БАНК ИНТЕЗА"
10	40702840610190002265	Доллары	Транзитный	АО "БАНК ИНТЕЗА"
11	40702840810090002259	Доллары	Расчетный	АО "БАНК ИНТЕЗА"
12	40702978010090003344	Евро	Расчетный	АО "БАНК ИНТЕЗА"
13	40702978810190003350	Евро	Транзитный	АО "БАНК ИНТЕЗА"

- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.25	На 31.12.24
1	5

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля насосами для бассейнов. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет обособленных подразделений.

1.4. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 16 000,00 руб.

Последняя редакция устава Общества утверждена решением общего собрания акционеров, участников от 21.12.2016.

Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЕК С.Р.Л.» ИТАЛИЯ, EMEC SRL	16 000 руб.	100%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2025 году не производились.

Конечным бенефициаром является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, EMEC SRL.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Единственный участник, которому принадлежит полная стоимость доли.

В соответствии с Уставом единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор избирается Единственным участником Общества. В соответствии с Решением № 8 от 15.04.2025 г. функции генерального директора возложены в проверяемом периоде на Назарову Марину Михайловну. С генеральным директором заключен Трудовой договор № ГД-01 от 16.04.2025 г.

1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
- ежеквартальные сверки с покупателями и поставщиками;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями.

Финансовые, расчетные операции осуществляются специалистами бухгалтерской службы.

Штатным расписанием Общества не предусмотрены должности, с которыми по законодательству РФ предусмотрено заключение договоров о материальной ответственности.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами российскими бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями

Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

2.3. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

Наличие и движение основных средств, отражены в Приложении № 4 «Основные средства».

2.4. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

2.5. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев» (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости,

В 2025 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

Наличие и движение запасов отражены в Приложении № 6 «Запасы»

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству на 31.12.2025 у Общества нет.

Остаток товаров для перепродажи на 31.12.2025 отсутствует (0 руб. 00 копеек)

Изменение остатков товаров для перепродажи за 2025 г. составляет – 1 490 тыс. руб.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в Приложении № 7 «Дебиторская задолженность» и Приложение 8 «Обязательства»

2.9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом создан резерв на оплату отпусков, рассчитанный следующей по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в

соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дні - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Оценочные обязательства, отражены в Приложении № 8 «Оценочные обязательства»

2.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества от реализации товаров признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и прочие расходы.

К прямым расходам относятся: покупная стоимость товаров, расходы по доставке товаров до центральных складов, таможенные пошлины и таможенные сборы, услуги таможенного брокера. Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Издержки обращения (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Они отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в

предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Себестоимость, руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Товары (Насосы)	2 136 506,11	103 603 789,72
Итого	2 136 506,11	103 603 789,72

Коммерческие расходы, руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	672 890,49	2 408 156,15
Аренда помещения	1 921 691,95	3 173 764,80
Бухгалтерское сопровождение	1 136 914,00	1 982 808,00
Продукты питания	68 575,61	417 196,59
Канцтовары	9 491,43	55 235,32
Командировочные расходы	355 647,73	1 200 017,05
Расходы на обслуживание офисного помещения	0,00	1 217 467,07
Лизинговые услуги	0,00	90 848,54
Оплата труда	4 024 229,49	15 798 226,24
Оформление виз	0,00	
Представительские расходы	78 162,67	317 699,46
Расходы использования программных продуктов	0,00	4 900,00
Курьерские и почтовые услуги	13 072,47	25 714,03
Расходы по переводу с ин.яз.	0,00	27 000,00
Расходы на рекламу	0,00	443 045,83
Расходы по обслуживанию а/м	49 041,28	619 822,30
Расходы по обслуживанию компьютерной техники и 1С	261 092,81	425 313,96
Сертификация продукции	0,00	140 000,00
Страховые взносы	1 116 161,18	4 218 271,91
Транспортные расходы (доставка и перемещение товара, аренда автопогрузчика)	2 093,68	46 890,00
Упрощенное таможенное оформление	0,00	21 167,87
ДМС	262 291,81	217 131,54
Услуги связи, интернет	165 406,46	337 942,33
Услуги электросвязи	0,00	
Участие в выставке, семинарах	583 626,67	1 738 922,63
Юридические услуги	100 000,00	
Материальные расходы	49 951,31	385 887,04
Разработка проектной документации	56 976,00	54 464,00
Услуги по подбору персонала		3 749,16

Членские взносы в Ассоциации	0,00	15 000,00
Прочие расходы	48 390,91	104 137,13
ИТОГО	10 975 707,95	35 490 778,95

2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Отложенные налоговые активы	10 857 445,46	8 733 774,14
Отложенные налоговые обязательства	11 272 240,89	9 083 398,40

2.14. Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.15. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

По состоянию на 16 марта 2026 года курс евро по отношению к рублю составил 91,9847 руб. Дальнейшее изменение курса валюты не прогнозируемо, в связи с чем у Общества в будущих периодах могут возникнуть неблагоприятные последствия в виде: убытка от курсовых разниц, увеличение эквивалента кредиторской задолженности, уменьшения рублевого эквивалента по остаткам денежных средств на счетах в банках, выраженной в евро.

Данные последствия усугубляется тем, что Общество закупает оборудование в иностранной валюте, но реализация данного товара производится в рублях.

2.16. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными лицами Общества являются:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля в УК Общества, %	Доля Общества в УК связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество			
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, ЕМЕК SRL	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал			
Назарова Марина Михайловна	Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор В соответствии с Решением № 8 от 15.04.2025 г., Трудовой договор ГД-01 от 16.04.2025 г	-	-

2.17. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2025 году.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2024-2025 гг.:

(тыс. руб.)

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2025 г.	за 2024
1	2	3	3
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, ЕМЕК SRL	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-
	Выплата дивидендов	-	-
Назарова Марина Михайловна	Выплата заработной платы	1 439	4 412

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по незавершенным операциям со связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	На начало отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)	На конец отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, ЕМЕК SRL	- 62 215	- 54 000
Назарова Марина Михайловна	-	-

Вознаграждение управленческому персоналу в 2025 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

3. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура продаж ООО «ЭМЕК Россия»

(тыс. руб.)

Выручка от реализации	2025 год	2024 год	2023 год
Продажа насосов	3940	179 744	94 090
ИТОГО	3940	179 744	94 090

3.2. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

тыс. руб.)

№	Показатели	2025 г.	2024 г.
1	Прочие доходы	9510	738
	Сдача имущества в аренду	833	
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	193	
	Курсовые разницы и разницы от продажи валюты	8484	36
	Прочие внереализационные доходы (расходы)		5
	Результат инвентаризации		697
2	Прочие расходы	(478)	(7 726)
	Доходы (расходы) связанные с реализацией ТМЦ		
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	(478)	(609)
	Расходы, не принимаемые в целях налогообложения		(548)
	Результат инвентаризации		(2 017)
	Расходы банка на РКО		(256)
	Безвозмездная передача товара		(445)
	Ликвидация ОС		(797)
	Курсовые разницы и разницы от продажи валюты		(3 054)

3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	(39 894)	(39 689)	(66 014)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	26 324		
Непокрытый убыток прошлых лет	(66 014)	(66 014)	(69 659)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(204)	26 324	3 645

Структура денежных средств

Наименование	(тыс. руб.)	
	31.12.25	31.12.24
Счет 50 (касса)	-	-
Счет 51 (расчетный счет)	423	8 335
Счет 52 (валютный счет)		
Счет 55.04 (карточные счета)	1	1
Счет 55.03 (депозитные счета)	-	-

При формировании отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. N 154н. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуто. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

4. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества.

Рыночные риски.

100 % уставного капитала организации принадлежит иностранной компании ЕМЕС s.r.l. (Италия) www.emescrumps.com

ООО «Эмек Россия» является официальным дилером, импортером и продавцом оборудования ТМ ЕМЕС (Италия).

В условиях международных санкций, введенных против России, и ответных санкций России в адрес недружественных стран в настоящее время поставки товара и оплаты в адрес поставщика (Италия) не производятся. Реализации в адрес конечных покупателей на территории России не производятся.

В настоящее время организация ищет пути решения сложившейся ситуации для дальнейшего продолжения работы.

На 31 декабря 2025 г. года задолженность по договорам, стоимость которых выражена в иностранной валюте со следующими контрагентами составила:

Контрагент	Валюта	Характер задолженности Дебиторская Кредиторская	Сумма в валюте договора
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, ЕМЕС SRL	Euro	Кредиторская	586 363
Фонд "MIKRO FUND"	Euro	Кредиторская	22 776,00

Кредитные риски.

У общества имеется полученную займ по Договору №1/04-2011ЭРз от 06.04.2011 от фонда MIKRO FUND . Общая сумма займа по договору 99 576 евро, остаток непогашенного займа на 31 декабря 2025 составил 22 776 евро. В дальнейшем фондом MIKRO FUND планируется прощение данного остатка займа, следовательно, кредитные риски минимальны.

Риск ликвидности.

На 31 декабря 2025 года коэффициент текущей ликвидности 0,88.

Прочие риски.

Правовые, страновые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные. На отчетную дату 31 декабря 2025 года Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме 10 043 тыс. руб.

«16» марта 2026 г.

Генеральный директор

Назарова М.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 416	(1 784)	-	(7 025)	2 278	(651)	-	-	-	-	-	391	(157)
	3а 2024 г.	144	(72)	7 373	(100)	61	(1 773)	-	-	-	-	-	7 416	(1 784)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	391	(75)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	391	(157)
	3а 2024 г.	144	(72)	348	(100)	61	(64)	-	-	-	-	-	391	(75)
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 025	(1 709)	-	(7 025)	2 278	(570)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 025	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	7 025	(1 709)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 575	(727)	-	(1 575)	818	(91)	-	-	-	-	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 575	(727)	-	(1 575)	818	(91)	-	-	-	-	

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	234	5 632	920
в том числе:			
Офисное оборудование	234	316	72
Транспортные средства	-	5 316	848
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, оцениваемая по переоцененной 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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		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.	1 490	-	834	(2 324)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	42 310	-	67 005	(107 824)	-	-	X	X	1 490	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	187	(188)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	2 203	(2 204)	-	-	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	1 490	-	647	(2 137)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 309	-	64 802	(105 621)	-	-	-	-	1 490	-

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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	159	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	97	-	-	-	-	-	159	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	62 844	(1)	6 344	-	(14 617)	-	-	X	54 545	(1)
	За 2024 г.	15 700	(1)	64 930	-	(15 577)	(54)	-	X	64 999	(1)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 417	-	-	(319)	-	-	2 098
	За 2024 г.	2 259	157	-	-	-	-	2 417
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 417	-	-	(319)	-	-	2 098
	За 2024 г.	2 259	157	-	-	-	-	2 417
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	85 289	8 771	-	(30 750)	-	-	63 310
	За 2024 г.	101 368	26 490	-	(42 533)	(36)	-	85 289
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 493	894	-	(8 496)	-	-	54 891
	За 2024 г.	65 708	4 346	-	(7 562)	-	-	62 493
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 531	139	-	(21 480)	-	-	190
	За 2024 г.	34 736	21 409	-	(34 578)	(36)	-	21 531
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	7 594	-	-	-	-	7 594
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	138	-	-	(138)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	572	-	-	(94)	-	-	478
	За 2024 г.	531	41	-	-	-	-	572
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	144	-	-	-	-	144
	За 2024 г.	255	-	-	(255)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	666	-	-	(651)	-	-	15
	За 2024 г.	-	666	-	-	-	-	666
Итого	За 2025 г.	87 706	8 771	-	(31 069)	-	X	65 408
	За 2024 г.	103 627	26 647	-	(42 533)	(36)	X	87 706

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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 2025 г.	2 747	410	3 156	-	-
	За 2024 г.	1 849	1 739	841	-	2 747
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 747	410	3 156	-	-
	За 2024 г.	1 849	1 739	841	-	2 747

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 304	105 437
Затраты на оплату труда	4 034	15 767
Отчисления на социальные нужды	1 123	4 250
Амортизация	651	1 864
Прочие затраты	5 000	11 777
Итого по элементам	13 112	139 095
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 112	139 095