

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	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.	-	-	-	-	-

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	102	-	-	(12)	-	-	-	-	-	102	(12)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	102	-	-	(12)	-	-	-	-	-	102	(12)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активам

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	90	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	90	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	320	-	-	(102)	217	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оргтехника	3а 2025 г.	-	-	217	-	-	-	217	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	339 497	(159 486)	-	-	X	X	180 011	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	203 122	(183)	-	-	(132 612)	-	70 327	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(94 171)	-	-	148 282	-	54 111	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	56 656	(55 285)	-	-	-	-	1 371	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	79 720	(9 848)	-	-	(15 670)	-	54 202	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	79 056	-	-	-	-	X	79 056	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	77 732	77 732	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	607	607	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	77 125	77 125	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	318 982	-	-	-	-	318 982
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	232 281	-	-	-	-	232 281
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	9 086	-	-	-	-	9 086
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	4 195	-	-	-	-	4 195
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	60 800	-	-	-	-	60 800
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	7 103	-	-	-	-	7 103
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	1 467	-	-	-	-	1 467
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	1 345	-	-	-	-	1 345
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	2 527	-	-	-	-	2 527
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	163	-	-	-	-	163
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	318 982	-	-	-	X	318 982
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

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	242 866	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	231 962	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 903	-	-

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	3а 2025 г.	-	6 396	3 057	179	3 160
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	6 396	3 057	179	3 160
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	166 929	-
Затраты на оплату труда	81 851	-
Отчисления на социальные нужды	16 729	-
Амортизация	12	-
Прочие затраты	25 911	-
Итого по элементам	291 432	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(108 313)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	183 119	-

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.	-	-	-	-

2025

ООО «Орион»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

Основным видом хозяйственной деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Орион» (сокращенное наименование ООО «Орион»), далее по тексту «Общество») являются: 30.03 Производство беспилотных авиационных систем

Дополнительные виды деятельности:

30.30.3 Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов;
30.30.5 Производство частей и принадлежностей летательных и космических аппаратов.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 445043, Самарская обл., г.о. Тольятти г. Тольятти, Южное шоссе., зд. 163А, ком. 4.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 г. составила 32,1 человека, списочная численность на 31.12.2025 г. 31 человек.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением № 1 единственного учредителя от 23.01.2025 г.

Устав Общества прошёл государственную регистрацию 29.01.2025г. в установленном порядке.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1256300001781 выдан 29.01.2025г.

Идентификационный номер налогоплательщика 6320085325 / Код причины постановки на учет: 632001001.

Коды Общества:

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 54487932;

Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО): 36740000001;

Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО): 36440363000;

Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ): 4210014;

Общероссийский классификатор организационно-правовых форм собственности (ОКОПФ): 12300;

Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС): 16

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Общество имеет следующие основные расчетные счета в рублях:

№ п/п	Наименование банка, его местонахождение	Номер счета	Тип счета
1	ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810929180018554	Расчётный в рублях
2	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810318590000554	Расчётный в рублях

По состоянию на 31.12.2025 г. ответственным лицом за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление бухгалтерской отчетности ООО «Орион» являлся:

Генеральный директор – Гордеев Глеб Вячеславович

Заместитель начальника отдела централизованной бухгалтерии обособленного подразделения ООО «Транспорт будущего» в г. Воронеже – Митина Марина Николаевна - с 01.11.2025 г. (договор возмездного оказания услуг №ТБ-БУХ-ОР от 01.01.2026).

2. Существенные аспекты учётной политики и представления бухгалтерской информации в бухгалтерской отчётности.

Концепция составления отчётности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н., отступлений от правил бухгалтерского учета в отчетности нет. При составлении отчетности предприятие не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету. При составлении бухгалтерской отчетности используются формы утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.10г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности». (ред.6 от 04.06.2015).

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его деятельности и разработана в соответствии с Российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом. Обработка и группировка учетной информации производится в программе «1С: Бухгалтерия. Версия 8.3».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты.

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

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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

Учет капитальных вложений осуществляется на отдельном счете, открываемом к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и признаются по мере осуществления фактических затрат

Существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, относятся на капитальные вложения и увеличивают первоначальную стоимость основного средства. Величина затрат признается существенной, если она превышает 3 000 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражены по строке 1150 «Основные средства»

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учёту в установленном порядке.

В учете обязательно выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

В бухгалтерском балансе основные средства, отражаются по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования основного средства для расчета амортизации определяется комиссией, утвержденной генеральным директором.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта

Определение ликвидационной стоимости объекта проводится на дату постановки на учет объекта основных средств комиссией, утвержденной приказом по организации.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств приравнивается к нулю при наличии условий, указанных в п.31 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», что устанавливается комиссией при вводе объектов в эксплуатацию.

Срок полезного использования основного средства для расчета амортизации определяется специально созданной комиссией при постановке на учет объекта основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации подлежат ежегодной проверке на конец отчетного периода на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Пересмотр срока полезного использования или изменение ликвидационной стоимости проводится в учете в случае их изменений в сторону уменьшения или увеличения от установленного ранее более, чем на 20%.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

Материально-производственные запасы.

Основными видами материально-производственных запасов являются сырье, материалы, запасные части к оборудованию.

Учет поступления материалов проводится с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости, то есть в размере фактически понесенных расходов, с учетом расходов по доставке и доведению их до состояния, пригодного к использованию.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Возвратные отходы принимаются к учету по рыночной стоимости, подтвержденной справкой-расчетом.

Стоимость ГСМ списывается по нормам, определенным для каждого автомобиля, исходя из пробега машины за месяц.

Стоимость спецодежды, спецоснастки и специнвентаря списывается на расходы единовременно в момент ее передачи сотрудникам организации.

Учет спецодежды, спецоснастки и специнвентаря после передачи в эксплуатацию, ведется на забалансовых счетах в разрезе материально-ответственных лиц в течение всего срока использования этих запасов.

Незавершённое производство

Незавершенное производство формируется на счете 20 «Основное производство» по фактически произведенным затратам попердельным методом.

Затраты общепроизводственного назначения учитываются отдельно на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и списываются в дебет счета 20 «Основное производство» на объекты пропорционально выпуску продукции в натуральных показателях.

Затраты вспомогательных производств учитываются отдельно на счете 23 «Вспомогательные производства». Готовая продукция вспомогательных производств списывается в дебет счетов 20 «Основное производство» при отпуске продукции основному производству и 90 «Продажи» при отпуске продукции сторонним организациям.

Готовая продукция

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактически произведенным затратам по каждому виду изготовленной продукции. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

При реализации готовой продукции и ином ее выбытии оценка производится по

себестоимости каждой единицы.

Товары

К товарам относятся активы, приобретенные для последующей продажи

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных скидок и надбавок.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности (см. форму 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

Финансовые вложения

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть серия, партия, предоставленный займ, вклад в уставный капитал, депозитный вклад в банке, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений включает суммы, уплачиваемые продавцу, в соответствии с договором.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Незавершённое производство

Незавершенное производство формируется на счете 20 «Основное производство» по фактически произведенным затратам поперекдельным методом.

Готовая продукция вспомогательных производств списывается в дебет счетов 20 «Основное производство» при отпуске продукции основному производству и 90 «Продажи» при отпуске продукции сторонним организациям.

Готовая продукция

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактически произведенным затратам по каждому виду изготовленной продукции. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

При реализации готовой продукции и ином ее выбытии оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Товары

К товарам относятся активы, приобретенные для последующей продажи

Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются: неисключительные права на приобретенные программные продукты, а также расходы по договорам обязательного и добровольного страхования.

Списание стоимости расходов будущих периодов осуществляется пропорционально

срокам их использования, указанных в первичных документах (договорах на приобретение неисключительных прав).

Расходы, связанные с получением лицензий, сертификатов, аккредитации лаборатории принимаются единовременно на затраты.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а сроком менее 12 месяцев - по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования на срок менее трех месяцев.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

К денежным потокам от инвестиционных операций относят поступления сумм доходов по финансовым вложениям.

Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей показываются свернуто.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам, полученным признаются в составе прочих расходов равномерно ежемесячно исходя из условий договоров и независимо от даты их выплаты.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они проведены.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения.

Для определения налога на прибыль Общество использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Сумма кредиторской задолженности по налогам отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, сумма дебиторской задолженности по налогам – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Признание выручки от продаж

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- от реализации товаров (работ, услуг);

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров потребителям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявлению покупателю расчетных документов.

Услуги по сдаче в аренду имущества отражаются в составе прочих доходов.

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Общество признаёт в бухгалтерском учёте оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательства по оплате отпусков рассчитывается методом МСФО. Ежемесячно, исходя из средней заработной платы работника, и умножается на количество дней отпуска, которые положены ему за отработанный период.

Вышеуказанное оценочное обязательство признаются в бухгалтерской отчётности на конец каждого месяца.

Оценочные обязательства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Резерв под снижение стоимости запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть:

- моральное устаревание запасов,
- потеря ими своих первоначальных качеств,
- снижение их рыночной стоимости, включая стоимость продажи готовой продукции и товаров,
- сужение рынков сбыта товаров.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату, которой признается конец года.

Сумма созданного и не использованного на конец отчетного периода резерва при составлении бухгалтерского баланса уменьшает строку 1210 «Запасы».

Резерв под обесценение финансовых вложений

Отсутствие как минимум один раз в два года или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов (дивидендов) при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем может говорить об обесценении финансовых вложений. В такой ситуации предусматривается формирование резерва под обесценение финансовых вложений.

Формирование резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Результаты проверки наличия признаков обесценения и определения суммы создаваемого и корректируемого резерва должны быть оформлены документально, на основании проведенной инвентаризации.

Сумма созданного и не использованного на конец отчетного периода резерва при составлении бухгалтерского баланса уменьшает строку 1170 «Финансовые вложения» или 1240 «Финансовые вложения» в зависимости от того, где отражается в балансе финансовое вложение, по которому был создан резерв.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчётности составляет 5% к валюте баланса

Информация по сегментам

Общество не имеет дочерних обществ.

Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности предприятия в целом.

3. Изменения в учётной политике

Существенные изменения в учётную политику в 2025 г. не вносились.

4. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не осуществлялись.

5. Раскрытие информации об активах и обязательствах, доходах и расходах

Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

Основные средства

Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (по основным группам):
Офисное оборудование – от 2 до 3 лет

Информация о первоначальной стоимости, амортизации и балансовой стоимости основных средств в разрезе по группам:

Группа ОС	Данные на 31.12.2025г., тыс. руб.			Данные на 31.12.2024 г., тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	102	12	90	-	-	-
Итого	102	12	90	-	-	-

Основных средств, переведенных на консервацию, нет.

В составе незавершенных капитальных вложений числится:

- оборудование к установке 217 тыс. руб.;
- вложения во внеоборотные активы 88 326 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме 4.5 «Капитальные вложения в основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАП)

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на балансе организации отсутствуют

Запасы

В составе запасов по состоянию на 31.12.2025 г. числятся следующие запасы (в тыс. руб.):

Вид запасов	На 31.12.2025 г.			На 31.12.2024 г.		
	Фактическая себестоимость	Резерв под обесц.	Балансовая стоимость (гр.2- гр.3)	Фактическая себестоимость	Резерв под обесц.	Балансовая стоимость (гр.5 – гр.6)
Сырье и материалы	70 327	-	70 327	-	-	-
Товары для перепродажи	1 370	-	1 370	-	-	-
Итого	71 697	-	71 697	-	-	-

Запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025г. нет.

Резерв под снижение стоимости запасов на каждую отчетную дату не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

Дополнительная информация о движении запасов раскрыта в табличной форме 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество использует право применять вычеты НДС в течение 3х летнего срока с даты предъявления его поставщиками. В связи с этим по состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса числится НДС по приобретенным ценностям, не возмещенный из бюджета, в размере 17 063 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на каждую отчетную дату краткосрочная дебиторская задолженность составляла (в тыс. руб.):

Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	77 125	-
Задолженность по авансам, выданным поставщикам под услуги (работы)	92	-
Задолженность по авансам, выданным поставщикам под приобретение запасов	515	-
Прочая дебиторская задолженность	1 324	-
Итого	79 056	-

В составе прочей дебиторской задолженности числится задолженность по расчетам с бюджетом по налогам, а также по расчетам с поставщиками по агентским договорам.

При заполнении строки 1230 Бухгалтерского баланса использовались данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 71, 76.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на каждую отчетную дату не создавался, в связи с отсутствием таковой.

Финансовые вложения.

Инвестиции в дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних обществ не зарегистрировано.

Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев.

Займы не предоставлялись

Прочие долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2025г. долгосрочные финансовые вложения не осуществляло.

Изменений способов оценки финансовых вложений не было. Оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не производилась.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на каждую отчетную дату представляет собой:

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025г.	31.12.2024 г.	
51	Расчетные счета	2 053	-	
Итого		2 053	-	

В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств в том числе отражен НДС, возмещенный из бюджета.

В строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств за 2025 год помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств отражены денежные средства на оплату налогов (свернуто), включая косвенные, прочие платежи, в том числе выдача денежных средств подотчет, медосмотр, оплата услуг банка.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены по состоянию на каждую отчетную дату (в тыс. руб.):

Виды прочих оборотных активов	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Расходы будущих периодов: -неисключительные права на программные продукты	24	-

Списание стоимости неисключительных прав на программные продукты осуществляется равномерно исходя из установленного им срока полезного использования

Сроки полезного использования по данным программным продуктам составляют менее 12 месяцев на дату составления бухгалтерской отчетности.

Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала была сформирована в 2025 году при создании Общества в размере 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Кредиты и займы

Общество в 2025 году не привлекало кредитные средства.

В бухгалтерском балансе раскрыты следующие краткосрочные займы, предоставленные организации по состоянию на каждую отчетную дату (в тыс. руб.):

Наименование организации	Остаток на 31.12.2024г.	Получено в 2025 году	Погашено в 2025 году	Остаток на 31.12.2025г.
Гордеев Глеб Вячеславович	-	850	0	850
Проценты по договору	-	Начислено 154	0	154
ООО «Транспорт будущего»	-	84 950	25 000	59 950
Проценты по договору	-	Начислено 6 949	0	6 949
Итого краткосрочные	0 проценты 0	85 800 проценты 7 103	25 000 проценты 0	60 800 проценты 7 103

Общество отражает задолженность по полученному от займодавца займу в сумме фактически поступивших денежных средств.

По договору займа проценты в бухгалтерском учёте начислялись исходя из фактической процентной ставки, установленной в договоре. Проценты по займу полученному признаны в составе прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они возникли.

Недополученных по сравнению с условиями договоров кредитов и займов нет.

Кредиторская задолженность.

По состоянию на каждую отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность составляла (в тыс. руб.):

Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	232	-
Задолженность по авансам, полученным от покупателей	10 903	-
Прочая кредиторская задолженность	239 944	-
Итого	251 079	-

В составе прочей кредиторской задолженности числится задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда работникам, расчеты по исполнительным листам.

Организацией получена оплата, частичная оплата в счет предстоящих поставок товаров. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

Учет государственной помощи.

В 2025году Общество не получало государственной помощи.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг

Выручка от продажи товаров, услуг за 2025 г. составила (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от продажи товаров	148 179	-

Итого	148 179	-
--------------	----------------	---

В 2025г. выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы (стр 2120, 2210, 2220)

Себестоимость проданной готовой продукции, услуг, коммерческие и управленческие расходы за 2024-2025 г. составили (в тыс. руб.):

Виды расходов	2025 г.	2024 г.
Себестоимость работ и услуг	138 178	-
Управленческие расходы	42 781	-
Коммерческие расходы	2 160	-
Итого	183 119	-

Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2024-2025 г. составили (в тыс. руб.):

Статья расходов	2025г.	2024 г.
Амортизация	12	-
Оплата труда	35 016	-
Отчисления на социальные нужды	6 339	-
Аренда помещения	119	-
Пассажиropеpевозки, транспортно-экспедиционные услуги	92	-
Информационные, консультационные услуги	319	-
Прочие	884	-
Итого	42 781	-

В состав прочих расходов отнесены: командировочные расходы, содержание офиса и др.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2024-2025 г. составили (в тыс. руб.):

Статья расходов	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	1 672	-
Отчисления на социальные нужды	342	-
Пассажиropеpевозки, транспортно-экспедиционные услуги	45	-
Командировочные расходы	101	-
Итого	2 160	-

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 г. и 2025 г. представляют собой (в тыс. руб.):

Виды доходов и расходов	2025г.		2024г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по кредитам и займам		7 103	-	-
Доходы от реализации материалов, ОС	21		-	-
Оплата труда		789	-	-
Командировочные расходы		160	-	-
Прочие	232	898	-	-
Итого:	253	8 950	-	-

В статье «Прочие» отражены доходы и расходы от продажи материалов, оценочные обязательства по оплате труда, на приобретение подарков, сверхнормативные командировочные расходы, услуги банка, информационные услуги, содержание офиса и др.

Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения.

Текущий налог на прибыль, рассчитанный по ставке 25%, за 2025 год по данным строки 2411 Отчета о финансовых результатах составляет 0 тыс. руб.

В 2025 г. изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

При ведении налогового учета Обществом используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей системой бухгалтерского учета. Налоговый учет ведется в рамках единой программы 1С.

Операции в иностранной валюте

В 2025 г. операций в иностранной валюте не было.

В текущем году с бенефициаром сделок не было

6. Заработная плата основного управленческого персонала

Заработная плата основного управленческого персонала (генеральный, исполнительный, технический, операционный директор с учетом страховых взносов за 2025 год составила 11 013 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

События, после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

8. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности и невозможности взыскания задолженности кредиторами.

9. Раскрытие информации по отчетным сегментам

В 2025 г. Обществом не принималось решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

10. Раскрытие информации о совместной деятельности

В 2025 г. Общество не являлось участником совместной деятельности.

11. Условные обязательства и активы

Условные обязательства по судебным искам

На отчетную дату у Общества отсутствуют судебные иски в отношении Общества.

Обеспечения и поручительства

Обеспечений обязательств полученных нет. Выданные обеспечения отсутствуют.

12. Риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

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

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Общества имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом.

13. События после отчетной даты.

На момент подготовки настоящей Бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, не выявлено.

14. Влияние спецоперации России на Украине на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Влияние специальной военной операции, проводимой Российской Федерацией на территории Украины, на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Проведение специальной военной операции на территории Украины не повлияла на существенные аспекты финансово-хозяйственной деятельности Общества по следующим причинам.

Поставщики основной номенклатуры сырья и материалов для производства продукции, выпускаемой Обществом, не были подвержены санкционным ограничениям. При этом, значительная часть поставщиков не высказывает намерений прекратить свою деятельность на территории Российской Федерации. Поставки сырья, получаемого в режиме импорта, проводятся систематически без сбоев. Перечень контрагентов Общества, как из числа поставщиков, так и из числа подрядчиков, диверсифицирован, что позволяет сделать вывод об отсутствии прямой существенной зависимости финансово-хозяйственной жизни Общества от деятельности контрагентов. Деятельность поставщиков, которые были вынуждены приостановить хозяйственные операции на территории Российской Федерации, не имеет для деятельности Общества существенного влияния.

В краткосрочной перспективе Обществом ожидаются некритичные задержки сроков поставки материалов, оборудования в связи с нарушением условий международной логистики. Ожидается, что достаточный запас материалов, оборудования, а также диверсифицированная сеть поставщиков, минимизирует такое влияние.

Общество предпринимает своевременные шаги в своей ценовой политике, направленные на компенсацию потерь, возникающих за счет колебания обменного курса валют. Общество рассчитывает на сохранение подобной тенденции в краткосрочной перспективе.

Общество проводит мероприятия по анализу и сокращению операционных и управленческих затрат, с целью повышения собственной финансовой устойчивости.

При условии, что геополитическая ситуация в мире значительно не ухудшится, по

сравнению с текущим моментом, Общество не прогнозирует снижения показателей выручки и прибыли от продаж относительно 2025 года.

15. Раскрытие иной информации.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

Руководитель _____ Гордеев Глеб Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2026г.