Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 года

Общества с ограниченной ответственностью «Смарт Гигиена»

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Смарт Гигиена» (далее «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Гигена»

Сокращенное наименование: ООО «Смарт Гигиена»

Адрес местонахождения: 121205, г. Москва, Территория Инновационного Центра Сколково, б-р Большой, дом 42, строение 1, ЭТ 3, ПОМ 1238, РМ 22

Почтовый адрес: 121205, г. Москва, Территория Инновационного Центра Сколково, б-р Большой, дом 42, строение 1, ЭТ 3, ПОМ 1238, РМ 22

ИНН: 9731052138

КПП: 773101001

ОКПО: 41547087

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

72. Научные исследования и разработки в области биотехнологии

ООО «Смарт Гигиена» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 46 по г. Москве, регистрационный № 1197746565532 от 18 сентября 2019 года.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением№1 единственного учредителя от 20 августа 2019 года.

Списочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году — 5 человек;
- в 2025 году — 6 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Кондратьева Ольга Юрьевна

Должность: Генеральный директор с обязанностями главного бухгалтера.

Состав участников Общества на 31.12.2025 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Кондратьева Татьяна Дмитриевна	100	50,0

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2025 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности Общества в РФ.

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.

Общество является участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 года №244-ФЗ «Об инновационном центре Сколково» об использовании права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика - Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» № 1122825 от 30.10.2019 г.
При составлении бухгалтерской отчетности применялся принцип непрерывности деятельности. При оценке обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности учитывалась информация, что Общество в течение многих лет осуществляет коммерческую деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам.

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 29.12.2024 г. № 1-УП, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет типовые формы первичных учетных документов. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, Общество применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества.

Бухгалтерский учет Общества ведётся специализированной организацией ООО «Меридиан и Партнеры» по договору № 0008.БУ.25 от 17.12.2024 г. за возмездное оказание услуг.

При обработке учетной информации Общества применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.2 МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество в связи с упрощенным учетом и отчетностью не применяет следующие ПБУ

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет основных средств

Основные средства Общества не классифицируются по видам или группам, а имеют общий перечень, не зависящий от характера их использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 30 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Общество не проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у Общества имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

— изобретения;

Устанавливаются следующие группы НМА:

— Микробиологический препарат;

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается приказом генерального директора, исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к учету в качестве НМА и отражается по счету 05 «Амортизация НМА», исходя из сроков полезного использования, определенных приказом генерального директора.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Общество осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы Общества являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы Общества» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы Общества» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи продукции.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) с учетом всех скидок, предусмотренных договором.

Выручка признается согласно условиям договора на дату накладной или акта.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества (п.18.2 ПБУ 9/99):

- курсовые разницы
- списание неподтвержденной задолженности

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Резервы и оценочные обязательства

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

ПБУ 8/2010 Обществом не применяется.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Общества в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество провело инвентаризацию имущества: основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям и других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям годовой бухгалтерской отчтености и отчета о финансовых результатах

3.1 Материальные внеоборотные активы. Учет основных средств

Движение первоначальной стоимости основных средств, накопленной амортизации и остаточной стоимости на 31 декабря 2025, 2024 годов, представлены следующим образом (тыс. руб.):

		На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Убыток от обесценe-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Материальные внеоборотные активы - всего	за 2025г.	719	(521)	508	0	0	(130)	0	1 227	(652)
	за 2024г.	719	(413)	0	0	0	(108)	0	719	(521)
В т.ч.										
Основные средства	за 2025г.	719	(521)	508	0	0	(130)	0	1 227	(652)
	За 2024г.	719	(413)	0	0	0	(108)	0	719	(521)

3.2 Нематериальные активы

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Обществом не проводит обесценение нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, оценка по первоначальной стоимости.

Ограничения имущественных прав и залоги в отношении нематериальных активов не установлены.

Общество не пересматривало элементы амортизации.

Общество самостоятельно создало нематериальные активы и в конце 2025 года информация о данных НМА перенесенана забалансовый счет 013 «Малоценные НМА».

Наименование актива	Тыс.руб.
Товарный знак (Smart Hygiene)	33
Товарный знак Аквабактерии	52
Итого	85

Ниже представлена таблица о наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

		На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Убыток от обесцене-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные	за 2025г.	5 516	(4 273)	0	85	0	(997)	0	5 431	(5 270)
активы - всего	за 2024г.	5 293	(2 641)	223	0	0	(1 632)	0	5 516	(4 273)
В т.ч.										
Микробиологический препарат для очистки воды для биофильтров УЗВ	за 2025г.	2260	(2260)	0	0	0	0	0	2260	(2260)
	за 2024г.	2260	(1632)	0	0	0	(628)	0	2260	(2260)

3.3 Запасы

По состоянию на 31 декабря2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Запасы	На 31.12.2025 года, тыс.руб.	На 31.12.2024 года, тыс.руб.	На 31.12.2023 года, тыс.руб.
Материалы	970	1 106	774
Готовая продукция	0	54	0
Итого запасов в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	970	1 160	774

3.4. **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Счет		Сальдо на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г., тыс. руб.
50	Касса	-	-	-
51	Расчетные счета	130	527	121
55	Депозитные вклады	1 200	-	-
	Всего:	1 330	527	121

3.5 Финансовые и другие оборотные активы

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Тыс. руб.

		На начало года	Изменения за период				На конец периода
Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	поступление	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0
Резервы по сомнительным долгам		0	9 820	(14 490)	X	X	(4 670)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	6 189	17 875	(15 932)	0	0	8 132
	за 2024г.	366	16 098	(10 275)	0	0	6 189
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	5 890	13 048	(11 588)	0	0	7 350
	за 2024г.	296	12 868	(7 274)	0	0	5 890
Авансы выданные	за 2025г.	223	2 741	(2 328)	0	0	636
	за 2024г.	64	2 200	(2 041)	0	0	223
Прочая	за 2025г.	75	2 086	(2 016)	0	0	145
	за 2024г.	6	1 030	(961)	0	0	75

На 31.12.2025 года существует просроченная задолженность у ООО "МТК ЖИВЫЕ БАКТЕРИИ" по Договору № 24/04/24 от 24.04.2024 г. в сумме 7 350 тыс.руб.

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

3.6 Сведения о чистых активах, уставном капитале и дивидендах

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 50 тыс. руб.; на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. – 50 тыс. руб.

В течение 2024г. и 2025г. изменений в составе учредителей не происходило.

Ниже представлена таблица о размере чистых активов и уставного капитала

По состоянию на:	**Уставный капитал (тыс. руб.)**	**Чистые активы (тыс. руб.)**
31.12.2023	50	1 184
31.12.2024	50	8 247
31.12.2025	50	5 042

В 2023-2024 годах Общество не выплачивало дивиденды. Выплата дивидендов производилась в 2025 году.

3.7 Долгосрочные заемные средства

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют долго срочные заемные средства.

На 31 декабря 2024 года у общества числились обязательства по следующим договорам займов:

тыс. руб.

Заимодавец/ Кредитор	Реквизиты договора	Сумма займа/кредита	Дата возврата займа/ кредита	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополученные средства по договору
Кондратьева Т.Д.	бн от 03.12.2019 г.	100	26.07.2024	долгосрочный	Беспроцентный	-
Кондратьева Т.Д.	бн от 30.12.2019 г.	100	26.07.2024	долгосрочный	Беспроцентный	-
Кондратьева Т.Д.	бн от 17.03.2020г.	10	26.07.2024	долгосрочный	Беспроцентный	-
Кондратьева Т.Д.	бн от 18.03.2020г.	10	26.07.2024	долгосрочный	Беспроцентный	-
Итого	**X**	**220**	**X**	**X**		**-**

3.8 Другие долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.9 Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

3.10 Краткосрочная кредиторская задолженность, другие краткосрочные обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на	Изменения за период				Остаток на
			поступление	выбыло			

		начало года	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г	1 070	6 874		(6 488)	0		1 456
	за 2024г.	2 806	6 193	0	(7 929)	0	0	1 070
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	27	4 849	0	(3 804)	0	0	1 072
	за 2024г.	650	2 297	0	(2 920)	0	0	27
Расчеты по оплате труда	за 2025г	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	87	2 853	0	(2 940)	0	0	0
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	42	1 749	0	(1 684)	0	0	107
	за 2024г.	47	960	0	(965)	0	0	42
прочая	за 2025г.	1 000	276	0	(1 000)	0	0	276
	за 2024г.	2 021	83	0	(1 104)	0	0	1 000

3.11 Доходы и расходы

На основании положений ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» информация о выручке, себестоимости проданной продукции и управленческих расходах представлена в таблицах ниже:

На 31.12.2025г. тыс. руб.

Виды номенклатуры продаж	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Микробиологический препарат для очистки воды для биофильтров УЗВ	13 048	2 849	10 199
Итого	13 048	2 849	10 199

На 31.12.2024г. тыс.руб.

Виды номеклатуры продаж	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Микробиологический препарат для очистки воды для биофильтров УЗВ	12 855	2 883	9 972
Итого	12 855	2 883	9 972

Ниже в таблице представлен состав себестоимости:

тыс.руб.

Статьи затрат по себестоимости	На 01.01.2025 года	На 01.04.2024 года
Затраты на оплату труда	829	1 074
Отчисления на социальные нужды	205	207
Амортизация	148	741
Услуги сторонних органиаций	435	297
Расходы на материалы	1 114	541
Прочие затраты	118	23
Итого	2 849	2 883

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Управленческие расходы	На 01.01.2025 года	На 01.04.2024 года
Затраты на оплату труда	2 954	1 639
Отчисления на социальные нужды	621	307
Услуги сторонних организаций	1 061	866
Командировочные расходы	28	33
Аренда	211	203
Прочие затраты	46	18
Итого	4 921	3 066

3.12 Прочие доходы и расходы

В течение 2024-2025 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	На 01.01.2025 года	На 01.04.2024 года
Курсовые разницы	0	0
Амортизация	0	1 000
Прочие	4	10
Итого	4	1 010

тыс.руб.

Прочие расходы	На 01.01.2025 года	На 01.04.2024 года
Комиссия банка	152	32
Оценочные резервы	4 670	0
Материалы	3	0
Пошлины	5	0
Пени	0	1
Прочие	34	27
Амортизация	0	1 000
Итого прочие расходы	4 865	1 060

4. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

5. Связанные стороны

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. ПБУ 11/2008 « Информация о связанных сторонах» не применяется.

6. Корректировки данных отчетности

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

8. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом не применяется ПБУ 16/02 «Информация о преращаемой деятельности».

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

9. Прочая информация

9.1 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

9.2 Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

9.3 Малое предпринимательство

Общество является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги.

9.4 Публикация отчетности

Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемым Обществом, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

10. Оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерская отчетности.

Продукция, реализуемая Обществом, востребована другими организациями-покупателями, что позволит иметь финансовое положение Общества устойчивым и сохранить приемлемый уровень прибыльности бизнеса. Общество планирует продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор Кондратьева 0.Ю.

10 марта 2026 г.