

Общество с ограниченной ответственностью «Церера»
690091, Приморский край, г.о. Владивостокский,
г Владивосток, ул Мордовцева, д. 3, офис. 1206

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности ООО «Церера» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом Генерального директора № БУ/2025 от 27.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности.

составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

1. Сведения об организации.

ООО «Церера» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Мордовцева д.3, офис. 1206.

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «Церера» выдано 23.08.2023 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

ИНН 2540279368; КПП 254001001; ОГРН 1232500023260; ОКОПФ 12300.

Структура капитала, участники Общества:

Уставный капитал 10 000 руб. (десять тысяч рублей).

Учредитель Общества ООО Компания «Кэжуйсы» (ИНН 2540283075)

Конечный бенефициар: физическое лицо – Чжао Сяной (гражданин КНР).

Органами управления и контроля Общества являются:

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Цао Цзиньян. Срок полномочий установлен до 26.02.2027 года (Решение единственного участника от 27.02.2026 года)

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – Чжао Сяной Директор ООО Компания «Кэжуйсы» (ИНН 2540283075) (*законный представитель ЛОКУ*).

Среднесписочная численность работников за 2025 составляет 1 человек.

Основной вид деятельности 46.21.1 Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных.

В составе Общества нет обособленных подразделений и филиалов

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером – Животовой Александрой Николаевной.

Общество является участником дочернего общества:

1. ООО "ВОСТОК ТЕРРА" (ИНН 2511124465). Доля в УК 30%. Номинальная стоимость доли 3 тыс.руб.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

1. Финансовые вложения

В составе статьи «Финансовые вложения» (стр. 1170 Баланса) отражен вклад в УК дочерней компании ООО "ВОСТОК ТЕРРА" (ИНН 2511124465). Доля в УК 30%. Номинальная стоимость доли 3 тыс.руб. Признаков обесценения вклада по состоянию на 31.12.2025г. не установлено.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности в сумме 3 тыс. руб. (стр.11701 Баланса, табл. 5.1. Пояснений)

2. Отложенные налоговые активы

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: развернуто.

Сводная таблица расчета «Отложенные налоговых активов» на 31.12.2025г. (стр. 1180 Баланса)

Вид активов и обязательств	На 31.12.2025, по ставке 25%			
	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Налоговая стоимость, тыс.руб.	Вычитаемая временная разница, тыс.руб.	Отложенные налоговые активы, тыс.руб.
Оценочные обязательства и резервы сч.96.01.1/96.01.2	166,45		166,45	41
Резервы по сомнительным долгам	25 143,45		25 143,45	6 286
Убыток 2024-2025гг сч.97.КР		9 702,36	9 702,36	2 426
Итого	25 309,9	9 702,36	35 012,26	8 753

3. Материально - производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Приказ от 15.11.2019 № 180н Минфина.

К материалам относят: сырье, основные материалы, комплектующие изделия, тарные материалы, строительный материалы, топливо, прочие материалы (например, канцелярские принадлежности, чистящие средства).

Материалы являются частью запасов, если они потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по ФИФО.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

На 31.12.2025 года запасы отсутствуют.

4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отражена по строке 1220 Баланса и имеет следующую структуру:

Счет учета НДС	Структура по видам ценностей	Сумма НДС, не принятая к вычету на 31.12.2025г, тыс. руб.
19.03	НДС по приобретенным МПЗ	610
19.04	НДС по приобретенным услугам	50
	Итого	660

5. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

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

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской

гарантией и т.п.). За 2025 год был сформирован резерв на дебиторскую задолженность (поставщик/дебитор) ООО «ЛТ Агро Трейд» (ИНН 2540248472) на сумму 25 143 тыс. руб. Резерв сформирован на просроченную дебиторскую задолженность в связи с возбуждением в отношении должника процедуры банкротства.

Долгосрочной дебиторской задолженности, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, контрагенты и/или иные лица по состоянию на 31.12.2025 г. перед Обществом не имеют.

Информация о наличии, структуре и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1. Пояснений.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025г. отражены остатки денежных средств на расчетных счетах в общей сумме 271 тыс. руб. (стр. 1250 Баланса).

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

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

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

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса) включают:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.	Окончание срока признания расходов
Астрал-Отчетность 2025-2026 гг	3	04.09.2026

8. Краткосрочные заемные средства

На 31.12.2025 году задолженность ООО «Церера» по заемным средствам:

Кредитор/ Займодавец	Договор	Сумма полученного кредита/займа в 2025 год, тыс.руб.	Ставка %	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс.руб.	
					по основному долгу	по начисленным процентам
ООО "Дальселькор"	Договор займа №Д7/24 от 22.05.2024	18 000	16	31.12.2026	18 000	6 530
Итого задолженность (строка 1510 Баланса)						24 530

9. Кредиторская задолженность

1. Краткосрочная кредиторская задолженность в общей сумме 7 742 тыс. руб. отражена по статье «Кредиторская задолженность» (стр. 1520 Баланса) и раскрыта в табличной части настоящих Пояснений (табл. 8 Пояснений).

10. Оценочные обязательства

В составе статьи «Оценочные обязательства» (стр. 1540 Баланса) отражен резерв на оплату предстоящих отпусков (табл. 8.3 Пояснений), в том числе:

- на 31.12.2024г – 88 тыс. руб.
- на 31.12.2025г – 167 тыс. руб.

11. Арендные обязательства

ООО «Церера» в 2025 году не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», как арендатор, поскольку договора по получению объектов в аренду относятся к операционной аренде.

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

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

12. Доходы Общества

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- оптовая торговля зерном.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Доходы предприятия за 2025 год составили: 11 тыс. руб.

- 1) Основная деятельность (строка 2110 ОФР) – 0 тыс. руб.
- 2) Прочие доходы (строка 2340 ОФР) – 11 тыс. руб.

13. Расходы Общества

В составе расходов от обычных видов деятельности Общество учитывает себестоимость реализованных товаров.

Себестоимость продаж (стр. 2120 ОФР) составила 0 тыс. руб.

Коммерческие расходы (стр.2210 ОФР) составили 1 651 тыс. руб.

Проценты начисленные по договорам займа (стр.2330 ОФР) составили 3 294 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 ОФР) составили 25 353 тыс. руб.

Структура прочих расходов Общества

Вид расхода	2025г, тыс. руб.
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	25 143
Прочие	210
Итого прочие расходы (стр. 2350 ОФР)	25 353

14. Финансовый результат

Балансовая (бухгалтерская) прибыль Общества за 2025 год:

- убыток до налогообложения (стр. 2300 ОФР) – (30 287) тыс. руб.,
- чистый убыток (стр. 2400 ОФР) – (22 761) тыс. руб.

Чистые активы составили - (20 713) тыс. руб.

Дивиденды участникам Общества в течение 2024-2026гг. (на текущую дату) не выплачивались.

15. Изменения в учетной политике

В Учетную политику ООО «Церера» на 2025 год внесены следующие изменения:

– Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля за движением материальных запасов в связи с началом применения ФСБУ 28/2023

– Составление бухгалтерской отчетности с 2025 года в порядке и по формам согласно Федерального закона от № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023.

16. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

N пп	Связанная сторона	Вид участия	Вид операции/ сделки	2025г			
				Объем операции, тыс. руб.	Условия/сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2025г, тыс. руб.	Вид задолженности
1	ООО «ДАЛЬСЕЛЬКОР», ИНН 2540219190 КПП 251001001	Участник ООО Компания «КЭЖУЙСЫ» (4% УК)	Приобретение товаров/услуг	0	31.12.2026	6 802	Кредиторская
			Реализация товаров	0	31.12.2026	914	Кредиторская
			Получение займа	3 267	31.12.2026	38 567	Кредиторская
2	ООО «Океан Инвест Холдинг» ИНН 2540268824 КПП 254001001	Участник: ООО КОМПАНИЯ "КЭЖУЙСЫ" (100% в УК)	Договор поручительства	330 000	16.09.2026		

Сомнительная к взысканию дебиторская задолженность по связанным сторонам отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание дебиторской задолженности по связанным сторонам в 2025 году не производилось.

Основной управленческий персонал.

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор;

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило – 138 тыс. руб., страховые взносы с вознаграждения составили 42 тыс. руб.

17. Информация по прекращаемой деятельности.

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения о том, что ООО «Церера» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества.

ООО «Церера» выступает третьим лицом в судебном разбирательстве по делу №А51-22246/2024. ООО «Церера» включено в третью очередь реестра требований кредиторов должника ООО «ЛТ АГРО ТРЕЙД» в размере 30 423 580 рублей, установленные решением Арбитражного суда Приморского края от 19.03.2025 по делу № А51-22986/2024.

19. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

За 2025 год у Общества отсутствовали условные обязательства и условные активы, начисление оценочных обязательств в части резерва на отпуска сотрудникам производилось в размере 106 тыс. рублей. Данный резерв предусмотрен на ежегодные отпуска и отчисления в 2025 -2026 гг., остаток резерва на 31.12.2025 года составляет 167 тыс. рублей. Начисление оценочных обязательств в части резерва по сомнительным долгам в 2025 году было произведено в размере 25 143 тыс. руб. Остаток резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 25 143 тыс. руб.

20. Информация об обеспечении

Обеспечения, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2025г., учтены в установленном порядке на соответствующем счете забалансового учета.

Договоры поручительства заключены Обществом с ПАО АКБ «Банк Приморья» в 2025г. и исполняются в целях обеспечения кредитных договоров в пользу связанной стороны Общества на общую сумму 330 000 тыс. руб. (табл. 9 Пояснений).

Обеспечения, полученные у Общества, отсутствуют.

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

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

Руководитель

Дата: 19.03.2025



Цао Цзиньян

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.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 000	-	-	(17 000)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 000	-	-	-	-	-	17 000	-	-
Итого	За 2025 г.	17 003	-	-	(17 000)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	17 000	-	-	-	-	-	17 003	-	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39 193	-	26	(39 219)	-	-	X	X	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39 193	-	-	(39 193)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	29 212 53 013	-	1 1 589	-	(2 034) (25 390)	-	-	-	-	27 179 29 212	(25 143)	-	-	-	
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 144 25 231	-	-	-	(1) (67)	-	-	-	-	25 143 25 144	(25 143)	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 4 803	-	-	-	(1) (4 803)	-	-	-	-	1	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 057 2 477	-	1 1 580	-	(2 032)	-	-	-	-	2 026 4 057	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	20 500 10	-	-	-	(20 500)	-	-	-	-	10	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	29 212 53 013	-	1 1 589	-	(2 034) (25 390)	-	-	-	-	27 179 29 212	(25 143)	X X	X X	27 179 29 212	(25 143)

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	25 143	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 143	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	1	1	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 219	- -	- -	- (219)	- -	- -	- -	
в том числе:									
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 219	- -	- -	- (219)	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 129 92 207	3 447 39 317	- -	(17 304) (85 395)	- -	32 272 46 129	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 803 90 624	2 1	- -	(1) (83 822)	- -	6 804 6 803	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	732 -	182 732	- -	- -	- (17 300)	914 732	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	35 300 -	- 35 300	- -	- -	- -	18 000 35 300	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	3 267 -	3 263 3 267	- -	- -	- -	6 530 3 267	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 490 -	- 1 490	- -	(1 490) -	- -	- -	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- 1	- -	(1) -	- -	1 -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	24 9	- 15	- -	- -	- -	24 24	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	- 2	- -	(2) -	- -	- 2	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	83 46 129	- 3 447	- -	(83) (17 304)	- -	- 32 272	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	92 426 46 129	39 317 3 447	- -	(85 614) (17 304)	- -	46 129 32 272	- -	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Целевое назначение обязательства	Период	Изменения за период		На конец
		На начало года	Списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	период
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	88	106	17	10	167
	За 2024 г.	14	116	42	-	88
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	88	106	17	10	167
	За 2024 г.	14	116	42	-	88

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	330 000	690 000	-
в том числе:			
ОКЕАН ИНВЕСТ ХОЛДИНГ ООО	330 000	690 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	39 218
Затраты на оплату труда	1 031	1 247
Отчисления на социальные нужды	313	334
Амортизация	-	-
Прочие затраты	307	1 139
Итого по элементам	1 651	41 937
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 651	41 937