

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ЛИБСС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛИБСС» за 2025 г.

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование Общества - общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория исследования беспроводных систем и связи» (далее – Общество).

Сокращенное фирменное название на русском языке - ООО «ЛИБСС», на английском языке: LLC «LIBSS».

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 36 по г. Москве 27.09.2021 г., ИНН 773601001, КПП 773601001, юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, 119331, город Москва, Вернадского проспект, дои 21, корпус 1, помещение III, комната 5, офис 35, адрес электронной почты: Libss2021@yandex.ru

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бенефициарным владельцем Общества является Таршинова Анастасия Александровна (гражданка РФ, дата рождения 06.06.1985 г., место рождения гор. Москва, ИНН 772370451301).

В соответствии с приказом № 1 от 27.09.2021 г. руководство деятельностью Общества в отчетном году осуществлялось единоличным органом – генеральным директором Таршиновой Анастасией Александровной.

Величина уставного капитала Общества – 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. величина уставного капитала не изменилась и составила 10 тыс. руб. Величина добавочного капитала Общества – 20 тыс. руб. Добавочный капитал Общества сформирован на основании Решения единственного участника № 1 от 02.12.2021 г.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. - 1 человек, на 31.12.2024 г. - 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 г. и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составила 3 193 264 тыс. руб.

Официальный курс китайского юаня (CNY) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 г. – 11,1592.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество использует формы первичных учетных документов, реализованные разработчиками программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Общество использует иные формы первичных документов, в случае, если они предусмотрены договорами или иными соглашениями с контрагентами (и не противоречат п. 2, ст. 9 Закона РФ № 402-ФЗ).

Ошибка Обществом признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения (п. 3 ПБУ 22/2010).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в части:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Начиная с 2025 г. Общество составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств в случаях и в порядке, установленном законодательством РФ. Сроки проведения каждой инвентаризации, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяется приказом руководителя Общества. Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы, утвержденные Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998 № 88.

4. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Основные средства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали основные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Аренда

По договору аренды рабочего места № ЛБ-05-25РМ от 20.05.2025 право пользования активом и обязательством по аренде не признается в связи с тем, что арендная плата состоит из переменных платежей, зависящих от фактического времени использования рабочего места (п. 7 ФСБУ 25/2018).

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и при продаже их оценка осуществляется по себестоимости единицы продукции.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Проверка на обесценение всех запасов (материалов, товаров) производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Наличие и движение запасов отражено в Таблице 1.

Наличие и движение запасов

Таблица 1, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за год 20 25 г.	-	(-)	14 979 751	(14 979 751)	-	-	-	X	-	(-)
	за год 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	X	-	(-)
в том числе:	за год 20 25 г.	-	(-)	14 979 751	(14 979 751)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Товары											

Запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов (товаров) ссестили на 31.12.2025г. - 3 119 633 тыс. руб. (включая НДС 519 539 тыс. руб.), на 31.12.2024 г. – 985 060 тыс. руб. (включая НДС 163 843 тыс. руб.). Данные об авансах (предоплатах) включены в состав дебиторской задолженности (строка 1230).

8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (строка 1230) отражено в Таблице 2.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 2 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по оспариваемым долгам	(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (исписавшей) в связи отчетом о движении средств)						по условиям договора	резерв по оспариваемым долгам
				взыскано	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	за расходы	восстановление резерва	переоценки-финансового		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	34 год 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	34 год 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	34 год 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	34 год 2025 г.	819 291	(-)	2 930 781	-	(600 783)	(-)	-	-	3 149 289	(-)
	34 год 2024 г.	66	(-)	819 273	-	(48)	(-)	-	-	819 251	(-)
	34 год 2023 г.	819 267	(-)	2 381 270	-	(600 783)	(-)	-	-	2 599 254	(-)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 год 2025 г.	48	(-)	819 267	-	(48)	(-)	-	-	819 287	(-)
	34 год 2024 г.	-	(-)	517 170	-	(-)	(-)	-	-	517 120	(-)
	34 год 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	34 год 2025 г.	24	(-)	32 341	-	(-)	(-)	-	-	32 366	(-)
	34 год 2024 г.	18	(-)	6	-	(-)	(-)	-	-	24	(-)
	34 год 2023 г.	819 291	(-)	2 930 781	-	(600 783)	(-)	-	X	3 149 289	(-)
Итого	34 год 2025 г.	66	(-)	819 273	-	(48)	(-)	-	X	819 251	(-)
	34 год 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	34 год 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)

Основным дебитором Общества среди поставщиков является ООО "СМП-138", сумма перечисленного Обществом аванса в счет предстоящих поставок составляет – 3 119 633 тыс. руб. (в том числе НДС принятый к вычету с перечисленных авансов – 519 939 тыс. руб.). Срок погашения задолженности – май 2026 г.

Дебитором Общества среди покупателей является АО "ИЗМЗ "Кулол", сумма задолженности за поставленную продукцию составляет 517 170 тыс. руб. Срок погашения задолженности – май 2026 г. Также в составе дебиторской задолженности отражены перечисленные авансы по налогу на прибыль на I квартал 2026 года в сумме – 32 366 тыс. руб.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется Обществом не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствует.

9. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений (строка 1240) отражены:

- обыкновенные именные бездокументарные акции АО «НПО «Имекс», не обращающиеся на рынке ценных бумаг - 5 шт. стоимость 100 руб. за акцию на общую сумму 0,5 тыс. руб.

- обыкновенные именные бездокументарные акции ЗАО «Чистые технологии», не обращающиеся на рынке ценных бумаг - 30 000 шт. стоимость 1 руб. за акцию на общую сумму 30 тыс. руб.

В 2025 году Обществом были проданы обыкновенные именные бездокументарные акции, не обращающиеся на рынке ценных бумаг (далее – акции) ЗАО «Рестер» в количестве 51 шт. по цене 1 000 руб. за штуку на общую сумму 51 тыс. руб. Учетная стоимость акций составляла – 51 тыс. руб.

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

В I квартале 2026 года планируется продажа акций по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (по учетным ценам).

Информация о наличии и движении финансовых вложений (строка 1240) отражена в Таблице 3.

Итого использования финансовых вложений (займ, передача третьим лицам (кроме продажи)) в отчетном периоде не было. Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом у Общества, отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производилась Обществом не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступле- ние	Изменения за период			переклас- сифициро- вано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		спущено	накопленная корректировка	проценты (аккумулятивное доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.	82	-	-	(21)	-	-	-	31	-
	за год 20 24 г.	82	-	-	(-)	-	-	-	82	-
в том числе: обязательные млн руб.	за год 20 25 г.	82	-	-	(21)	-	-	-	31	-
	за год 20 24 г.	82	-	-	(-)	-	-	-	82	-
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	за год 20 25 г.	82	-	-	(21)	-	-	-	31	-
	за год 20 24 г.	82	-	-	(-)	-	-	-	82	-

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250) отражен остаток денежных средств на расчетном счете Общества по состоянию на 31.12.2024 г. – 19 668 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. – 1 546 139 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. в составе прочих платежей (строка 4129) отражены 216 222 тыс. руб.:

- свернутое сальдо по платежам и поступлениям НДС – 216 180 тыс. руб.
- платежи за услуги банка – 42 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. в составе прочих платежей (строка 4129) отражены 42 тыс. руб.:

- платежи за услуги банка – 42 тыс. руб.

По итогам 2025 года денежный поток от текущей деятельности имеет отрицательное значение (1 525 508) тыс. руб., по итогам 2024 года денежный поток от текущей деятельности имел положительное значение - 1 545 522 тыс. руб.

Наблюдается отрицательная динамика. По сравнению с 2024 годом отрицательные денежные потоки от операционной деятельности увеличились на 3 072 593 тыс. руб. По сравнению с 2023 годом отрицательные денежные потоки от операционной деятельности увеличились на 1 526 483 тыс. руб.

Основная причина отрицательных денежных потоков от операционной деятельности в 2025 году – (1 525 508) тыс. руб. связана с перечислением в 2025 году денежных средств поступивших в декабре 2024 года. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 – 1 546 139 тыс. руб.

Данное обстоятельство является обычным для Общества и не является следствием ухудшения финансового состояния или свидетельством того, что Общество не сможет продолжать свою деятельность в течение последующих 12 месяцев.

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся (п. 5 ПБУ 23/2011):

- открытые в кредитных организациях депозиты по востребованию;
 - долговые ценные бумаги надежных эмитентов (векселя крупных стабильных банков – Сбербанк России) на предъявителя
- Хозяйственные операции с денежными эквивалентами в 2025 году Обществом не осуществлялись.

11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов (строка 1260) отражено приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности (Права использования Saby Report, базовый ОСНО) сроком до 12 месяцев.

12. Капитал

Стоимость чистых активов составила на 31.12.2025 г. - 82 864 тыс. руб., что на 82 854 тыс. руб. выше величины уставного капитала. На 31.12.2024 г. – (426) тыс. руб., что на 436 тыс. руб. меньше величины уставного капитала. Н 31.12.2023 г. – (293) тыс. руб., что на 303 тыс. руб. ниже уставного капитала.

Отрицательно значение чистых активов в 2023, 2024 годах было связано с тем, что в указанный период проводилась работа по заключению договоров с покупателями, соответственно доходы от основной деятельности отсутствовали. В 2025 году после заключения и исполнения договоров с покупателями величина чистых активов стала положительной.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. - 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен учредителем Тагиновой А.А. полностью в размере 100%. Добавочный капитал общества по состоянию на 31.12.2025 г. – 20 тыс. руб. Добавочный капитал Общества сформирован на основании Решения единственного участника № 1 от 02.12.2021 г. С момента формирования уставного и добавочного капитала Общества их величина не менялась.

13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (строка 1540) отражено в Таблице 4.

Кредитором Общества среди поставщиков является ООО "СМП-138", сумма задолженности Общества за поставленную продукцию составляет – 611 891 тыс. руб.

Кредитором Общества среди покупателей является АО "ИЭМЗ "Кукол", сумма задолженности Общества по полученным авансам в счет предстоящих поставок продукции составляет - 2 967 150 тыс. руб. (в том числе НДС по полученным авансам - 494 525 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по долгосрочным займам в сумме 963 тыс. руб. оплачены в 2025 году.

Долгосрочная кредиторская задолженность согласно условиям договоров по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблице 4, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			в результате факторов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило процентов, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано	
					погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	963	-	-	(963)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	963	-	(-)	(-)	963	
в том числе:	за год 2025 г.	963	-	-	(963)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	963	-	(-)	(-)	963	
Долгосрочные займы	за год 2025 г.	2 365 236	2 914 627	-	(2 195 347)	(-)	-	
	за год 2024 г.	560	2 365 236	-	(-)	(-)	2 365 236	
в том числе:	за год 2025 г.	-	611 891	-	(-)	(-)	611 891	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025 г.	2 107 568	2 308 736	-	(1 937 677)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	2 107 566	-	(-)	(-)	2 107 566	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025 г.	257 670	-	-	(257 670)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	257 670	-	(-)	(-)	257 670	
Расчеты по налогам и сборам	за год 2025 г.	-	257 670	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
Краткосрочные займы	за год 2025 г.	560	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	2 366 199	2 914 627	-	(2 196 310)	(-)	-	
Итого	за год 2024 г.	560	2 366 199	-	(-)	(-)	2 366 199	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)			

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, а также условные обязательства и условные активы в 2025 и в 2024 годах у Общества отсутствовали.

В связи с отсутствием оценочных обязательств соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

15. Обеспечение обязательств

В 2025 году Общество не получало и не выдавало свои векселя другим организациям в обеспечение кредиторской задолженности, не получало и не передавало имущество в залог.

В связи с отсутствием обеспечения обязательств соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

16. Государственная помощь

В отчетном периоде в 2025 г. и в 2024 г. у Общества отсутствовала государственная помощь и обеспечение обязательств.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

17. Структура выручки от продаж

Выручка Обществом признаётся единовременно при одновременном выполнении пяти условий (п. 12 ФСБУ 9/2025):

- право на выручку подтверждено договором с коммерческим содержанием;
- к контрагенту (покупателю, заказчику) перешёл контроль над продукцией, то есть он может определять способ использования продукции и получать от неё выгоды;
- есть уверенность, что организация получит оплату;
- можно определить сумму выручки;
- можно определить связанные с договором расходы.

Организация не признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Структура выручки от продаж

Таблица 5, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Выручка от реализации продукции, работ, услуг в том числе	14 899 711	-
от перепродажи товаров	14 899 711	-

18. Структура себестоимости продаж

Таблица 6, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Себестоимость продаж	14 979 751	-
в том числе		
<i>от перепродажи товаров</i>	<i>14 979 751</i>	<i>-</i>

19. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Таблице 7.

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	301	300
Отчисления на социальные нужды	85	80
Амортизация	-	-
Прочие затраты	69	52
Итого по элементам	455	432
Фактическая себестоимость проданных товаров	14 979 751	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 980 206	432

20. Расшифровка прочих доходов

Таблица 8, тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Дивиденды	-	197
Курсовая разница	746 238	-
Итого	746 238	197

Величина курсовых разниц по состоянию на 31.12.2025 г., образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте и в рублях (п.22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»):

Прочие доходы (положительные курсовые разницы) – 746 238 тыс. руб.;

Прочие расходы (отрицательные курсовые разницы) – 554 646 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны свернуто в сумме 191 592 тыс. руб. (746 238 тыс. руб. – 554 646 тыс. руб.) в составе прочих доходов.

21. Расшифровка прочих расходов

Таблица 9, тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Услуги банка	42	42
Курсовая разница	554 646	-
Штрафы, пени, неустойки	1	-
Итого	554 689	42

22. Отложенные налоговые активы и обязательства

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 111 054 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, составила 27 764 тыс. руб. (111 054*25%). Ставка налога на прибыль в 2025, 2024 г. г. – 25 %.

Структура и суммы отложенных налогов

Таблица 10, тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Условный расход по налогу на прибыль	(33 368)	(32)
Условный доход по налогу на прибыль	5 604	88
Постоянный налоговый доход	-	39
Итого условный расход по налогу на прибыль	(27 764)	95
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	(1 875)	144
Текущий налог на прибыль	(25 889)	-
Перерасчет отложенного актива по ставке 25 %	-	(49)
Итого налог на прибыль	(27 764)	95

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в 2025 году (строка 2412) = (24 255 (ОНА на 31.12.2025) - 246 (ОНА на 31.12.2024)) – (25 884 (ОНО на 31.12.2025) – 0 (ОНО на 31.12.2024)) = 24 009 – 25 884 = - 1 875 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в 2024 году (строка 2412) – (246 (ОНА на 31.12.2024) - 102 (ОНА на 31.12.2023)) - (0 (ОНО на 31.12.2024) - 0 (ОНО на 31.12.2023)) = 144 - 0 = 144 тыс. руб., в т.ч. изменение ОНА на 49 тыс. руб. в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25 % с 01.01.2024 г.

23. Дополнительная информация, предусмотренная положениями по бухгалтерскому учету

23.1. Общество не являлось участником договоров о совместной деятельности.

23.2 По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль 83 290 тыс. руб.

23.3 Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается.

23.4 Факты хозяйственной жизни (события после отчетной даты), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной

датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

23.5 Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

23.6 Связанной стороной Общества в 2025 году и в 2024 г. в понимании пункта 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» является генеральный директор Таршинова Анастасия Александровна. Иные юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние отсутствуют. Характер операций с данной связанной стороной соответствует информации, изложенной в Таблице 11.

23.7 Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 11 тыс. руб.

Наименование вознаграждения	Сумма за 2025 г.	Сумма за 2024 г.
Оплата труда за отчетный период	317,95	380,24
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	67,82	-
Итого выплат основному управленческому персоналу	385,77	380,24

23.8 Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, в том числе настоящая пояснительная информация, подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность 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.

23.9 Прекращение видов деятельности в отчетном году не осуществлялось, на 2026 год не запланировано.

Генеральный директор

12.03.26



А.А. Таршинова