

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

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные виды экономической деятельности, экономическая среда
2. Информация об учетной политике
 - 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности
 - 2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
 - 2.3. Основные средства и капитальные вложения в них
 - 2.4. Финансовые вложения
 - 2.5. Запасы
 - 2.6. Денежные средства
 - 2.7. Доходы и расходы
3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах.
 - 3.1. Материальные внеоборотные активы
 - Наличие и движение основных средств
 - Наличие и движение прав пользования активами
 - Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
 - 3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
 - Наличие и движение нематериальных активов
 - Отложенные налоговые активы
 - Финансовые вложения
 - 3.3. Запасы
 - 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 3.5. Финансовые и другие оборотные активы
 - 3.6. Капитал
 - 3.7. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
 - Отложенные налоговые обязательства
 - 3.8. Информация, дополняющая и поясняющая показатели «Отчета о финансовых результатах»
 - Выручка
 - Расходы по обычным видам деятельности
 - Проценты к получению и уплате
 - Прочие доходы и расходы
 - Расчеты по налогу на прибыль
 - 3.9. Иная информация, дополняющая и поясняющая показатели отчетности
 - Чистые активы
 - 3.10. Государственная помощь
 - 3.11. Информация о системе оплаты труда
 - 3.12. Обеспечение обязательств и платежей
 - Обеспечения, выданные Обществом
 - Обеспечения, полученные Обществом
 - 3.13. Условные активы и условные обязательства
4. Информация о рисках хозяйственной деятельности
 - 4.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество
 - 4.2. Механизм управления рисками
 - 4.3. Финансовые риски
 - 4.4. Другие виды рисков
 - Риски, связанные с изменением налогового законодательства
5. События после отчетной даты
6. Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета
7. Специальная военная операция

1. Основные виды экономической деятельности, экономическая среда

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «РИМ» (далее - «Общество») за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская отчетность будет представлена на утверждение участнику Общества, срок утверждения будет определен в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РИМ».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РИМ»

Полное наименование на англ. языке: RIM LIMITED LIABILITY COMPANY

Дата внесения записи о создании Общества в Единый государственный реестр юридических лиц: 24.11.2021 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1217800181312

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7814800930

Местонахождение:

- юр. адрес Общества: 119435, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Малая Пироговская, д.14, стр.1.

- факт. адрес Общества: 119435, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Малая Пироговская, д.14, стр.1.

Номер контактного телефона: +7 929 508 69 43

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Садунов Антон Андреевич.

Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. является:
- физ. лицо Чернышов В.Н. 100%

Основной вид деятельности Общества:

46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года 10 000 рублей.

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в сумме 46 351 тыс. руб.

Общество не имеет намерения или необходимости ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. Признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В составе Общества имеются обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение "г.Тула", 300911, Тульская обл., г.о. город Тула, г Тула, ул.Скуратовская, д.89

- Обособленное подразделение «Октябрьская» 127018, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роша, пер Октябрьский, д. 8, стр.2, этаж 1 – снято с учета 15.12.2025г.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива 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.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При реализации товаров покупателю, а также при списании запасов их себестоимость рассчитывается способом по средней себестоимости на дату расхода (расчет средней по расходу производится по складу).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признавать в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

2.7. Доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах.

3.1. Материальные внеоборотные активы:

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 005	(757)	-	(2 659)	1 113	(572)	347	(216)
	3а 2024 г.	460	(102)	2 545	-	-	(655)	3 005	(757)
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	505	(216)	-	(158)	99	(99)	347	(216)
	3а 2024 г.	460	(102)	45	-	-	(114)	505	(216)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 501	(541)	-	(2 501)	1 014	(473)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 501	-	-	(541)	2 501	(541)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	1 800	(1 800)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	-	-	1 800	(1 800)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 497	(1 401)	10 514	-	627	(1 857)	13 211	(2 630)
	3а 2024 г.	3 420	(617)	1 078	-	-	(784)	4 497	(1 401)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	4 497	(1 401)	10 514	-	627	(1 857)	13 211	(2 630)
	3а 2024 г.	3 420	(617)	1 078	-	-	(784)	4 497	(1 401)

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	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	17 133	(9 133)	8 000	-
	3а 2024 г.	-	-	2 545	(2 545)	-	-
в том числе:							
Здания	3а 2025 г.	-	-	8 000	-	8 000	-
	3а 2024 г.	-	-	2 501	(2 501)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	45	(45)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	40 513	-	-	-	40 513	-
	3а 2024 г.	40 513	-	-	-	40 513	-
в том числе:							
ПС110Кв ЦОД и ЛЭП 110 кв для электроснабжения объектов дата Центра	3а 2025 г.	40 513	-	-	-	40 513	-
	3а 2024 г.	40 513	-	-	-	40 513	-

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальные активы:

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	142	(41)	34 500	-	-	(41)	-	34 542	(81)
	3а 2024 г.	142	-	-	-	-	(41)	-	142	(41)
в том числе:										
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	142	(41)	-	-	-	(41)	-	142	(81)
	3а 2024 г.	142	-	-	-	-	(41)	-	142	(41)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	-	-	34 500	-	-	-	-	34 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали. Нематериальные активы, приобретенных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г. отчетных периодах у Общества отсутствовали. Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах не изменялись.

Отложенные налоговые активы:

Виды активов и обязательств	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства	24	-	-
Расходы будущих периодов	15	26	29
Убытки прошлых лет	16 579	6 488	5 469
Арендные обязательства	2 662	759	551
Итого	19 280	7 273	6 049

Финансовые вложения:

Контрагенты	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Уставный капитал:	55	60	60
ООО Биткоми	50	50	50
ООО Битлэйк	5	5	5
ООО Дата-Урал		5	5
Предоставленные займы:	7 518	21 918	68 500
ООО Биткоми		11 000	7 000
ООО Битлэйк	7 518	7 518	56 500
ООО Дата-Урал		3 400	5 000
Итого	7 573	21 978	68 560

3.3. Запасы

Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	277	-	10 234	(5 743)	-	4 768	-
	3а 2024 г.	276	-	477	(477)	-	277	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	277	-	2 094	(1 595)	-	776	-
	3а 2024 г.	276	-	477	(477)	-	277	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	8 141	(4 149)	-	3 992	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Данные о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	За 2025 г.	24 864	174 239	(194 379)	4 724
	За 2024 г.	81 011	65 052	(121 199)	24 864
в том числе: Расчетные счета	За 2025 г.	24 864	174 183	(194 323)	4 724
	За 2024 г.	81 011	65 052	(121 199)	24 864
Денежные документы	За 2025 г.	-	56	(56)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 864	174 239	(194 379)	4 724
	За 2024 г.	81 011	65 052	(121 199)	24 864

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 178	-	3 941	-	(983)	-	4 136	-
	За 2024 г.	2 467	-	573	-	(1 862)	-	1 178	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	207	-	1 922	-	(106)	-	2 024	-
	За 2024 г.	98	-	134	-	(25)	-	207	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 963	-	-	-	1 963	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	717	-	-	-	(717)	-	-	-
	За 2024 г.	2 312	-	186	-	(1 780)	-	717	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	104	-	(77)	-	(26)	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	104	-	-	-	104	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	23	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	16	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-
Расчеты по вкладам в	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	134	-	89	-	(134)	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	-	134	-
Итого	За 2025 г.	1 178	-	3 941	-	(983)	-	4 136	-
	За 2024 г.	2 467	-	573	-	(1 862)	-	1 178	-

3.6. Капитал

Данные о составе и изменениях капитала приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(55 413)	(9 003)	(12 036)
Итого	(55 403)	(8 993)	(12 026)

Конечными Бенефициарами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. является:

Физ. лицо Чернышов В.Н., размер доли в УК 100 %

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

3.7. 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)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111 492	40 508	-	-	-	152 000
	За 2024 г.	206 000	-	-	(94 508)	-	111 492
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	111 492	40 508	-	-	-	152 000
	За 2024 г.	206 000	-	-	(94 508)	-	111 492
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	496	-	-	-	496
	За 2024 г.	9 112	-	-	(9 112)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 803	38 017	-	(581)	-	41 238
	За 2024 г.	3 701	690	-	(9 701)	-	3 803
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	302	30 243	-	(302)	-	30 242
	За 2024 г.	300	2	-	-	-	302
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	58	-	-	-	58
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 036	7 610	-	-	-	10 647
	За 2024 г.	2 755	281	-	-	-	3 036
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38	-	-	(38)	-	-
	За 2024 г.	594	33	-	(589)	-	38
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	185	102	-	-	-	287
	За 2024 г.	16	169	-	-	-	185
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	241	-	-	(241)	-	-
	За 2024 г.	36	205	-	-	-	241

Отложенные налоговые обязательства:

Виды активов и обязательств	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Внеоборотные активы	2 313	2 313	1 850
Доходные вложения в материальные ценности	45		
Нематериальные активы	15	25	29
Основные средства	2 646	795	576
Итого	5 019	3 133	2 455

3.8. Информация, дополняющая и поясняющая показатели «Отчета о финансовых результатах»

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Выручка:

Номенклатура	2025 год	2024 год
	Выручка без НДС	Выручка без НДС
Реализация покупных товаров	4 649	-
Реализация услуг	653	-
Итого	5 302	-

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(5 267)	(474)
Затраты на оплату труда	(15 513)	(5 110)
Отчисления на социальные нужды	(2 882)	(852)
Амортизация	(2 469)	(1 479)
Прочие затраты	(15 144)	(846)
Итого	(41 276)	(8 761)

Данные о составе прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (уплате)	1 680		12 126	
Реализация основных средств и прочих активов	42			
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		(6 480)		
Списание товаров у комиссионера		(1)		
Пени по налогам		(1)		
Услуги кредитных организаций		(58)		(558)
Внесение вклада в имущество Общества		(15 015)		
Безвозмездная передача товаров		(556)		(3)
Госпошлина		(16)		
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	277			
Благотворительность		(60)		
Списание НДС		(305)		(1)
Прочие		(5)		(4)
Итого	1 999	(22 497)	12 126	(566)

В Отчете о финансовых результатах отражены свернуто следующие строки отчета:

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (уплате)	2 176	(496)	12 126	
Реализация основных средств и прочих активов	1 682	(1 640)		
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	300	(23)		
Списание товаров у комиссионера	1	(2)		
Прочие	1	(6)		

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(56 472)	2 799
Налог на прибыль организаций	10 121	267
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	0	(279)
отложенный налог на прибыль организаций	10 121	546
в том числе:		
отложенный налог на начало периода (сч.09-сч.77)	4 140	3 594
отложенный налог на конец периода (сч.09-сч.77)	14 261	4 140
Условный доход по налогу	14 118	(560)
Постоянный налоговый расход	(3 984)	(1)
Прочее		(33)
Чистая прибыль (убыток)	(46 351)	3 033

3.9. Иная информация, дополняющая и поясняющая показатели отчетности

Чистые активы расшифровка:

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	10	-	-	(12 036)	(12 026)
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	3 033	3 033
На 31 декабря 2024 г.	10	-	-	(9 003)	(8 993)
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	(46 351)	(46 351)
Пересмотр СПИ по ФСБУ 14/2022 «НА»				(59)	(59)
На 31 декабря 2025 г.	10	-	-	(55 413)	(55 403)

Чистые активы предприятия:

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Чистые активы	(55 403)	(8 993)	(12 026)

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 года отрицательные, это связано с тем, что Общество осуществляет развитие бизнеса, на данном этапе высокий уровень расходов связан с выводом товара на рынок и его продвижение. Так же в конце года было закуплено оборудование и взяты в аренду помещения для производства нового продукта.

Обществом разработан бизнес-план по улучшению финансовой ситуации и приведению чистых активов в соответствие с требованиями законодательства.

3.10. Государственная помощь

Поступления по видам государственной помощи отсутствуют.

3.11. Информация о системе оплаты труда

Действие Положения об оплате труда распространяется на всех сотрудников Организации, осуществляющих в Организации трудовую деятельность в соответствии с заключенными Организацией с ними трудовыми договорами и принятых на работу на основании Приказов Генерального Директора, а также сотрудников, работающих в Организации по внешнему совместительству, принятых на работу по срочному трудовому договору, за исключением лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера.

В 2025 году приказы о выплате вознаграждений стимулирующего характера сотрудникам Организации не издавались, вознаграждения не выплачивались.

В 2025 году Организация не осуществляла выплаты крупных вознаграждений сотрудникам Организации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 6 человек (в 2024 году – 2 человека).

Фонд заработной платы за отчетный период в 2025 году составляет 18 739 тыс.руб. (в 2024 году- 5 962 тыс.руб.).

Фонд заработной платы ключевого управленческого персонала в 2025 году составляет 2 348 тыс. руб. (в 2024 году- 3 844 тыс.руб.).

Список лиц КЛЮЧЕВОГО управленческого персонала: генеральный директор.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному ключевому управленческому персоналу, раскрывается в Таблице:

Таблица – «Вознаграждения основного управленческого персонала. тыс. руб.»

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2025г.	За 2024г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	1 912	2 858
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджет и внебюджетные фонды за отчетный период	369	544
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	66	89
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-	353
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Выплаты и вознаграждения ключевому управленческому персоналу Организации осуществляются в порядке и при условиях, установленных Положением об оплате труда работников, Положением о премировании работников или трудовыми договорами.

3.12. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения, выданные Обществом

Обеспечения в форме поручительства, выданных Обществом по обязательствам других организаций по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Обеспечения, полученные Обществом

Обеспечения в форме поручительства, полученных от других организаций, по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

3.13. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства и условные активы отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2025 г.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

4.2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Учредитель Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

4.3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты, займы и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют ставки процента, зависящие от ключевой ставки. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким кредитным рейтингом.

4.4. Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли 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 отчетности за отчетный год отсутствуют.

6. Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового

платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

По состоянию на 31.12.2025 сальдо единого налогового счета составляет 39 тыс. руб.

7. Специальная военная операция

В связи с ростом геополитической напряженности, в 2025 году наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор



Садунов А. А.

12 марта 2026 г.