ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Комплексные котельные системы»
(ООО «Кокос»)

Юр. адрес: 644027, Российская Федерация, город Омск,
ул.20 лет РККА, д.298
ИНН/КПП 5506033000/550601001

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

г. Омск 23 марта 2026г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Кокос» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Комплексные котельные системы», сокращенное название ООО «Кокос», ИНН 5506033000/550601001

ООО «Кокос» зарегистрировано 01 августа 1998 г. Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации г. Омска, основной государственный регистрационный номер 1025501244757.

Место нахождения: 644027, Российская Федерация, город Омск, ул. 20 лет РККА, д.298
Фактический адрес: 644027, Российская Федерация, город Омск, ул. 20 лет РККА, д.298
Среднесписочная численность за 2025 год – 1 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Торговля оптовая неспециализированная

Общество не имеет лицензий.

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «Кокос» по состоянию на 31 декабря 2025 года не входят обособленные подразделения и филиалы.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2025г.:

Наименование	***Номинальная стоимость доли, руб.***	***Доля в УК %***
Акимов Александр Васильевич	***10 000***	***100***

Состав аффилированных лиц на 31 12 2025

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	*2*	*3*	*4*	*6*
1	*Акимов Александр Васильевич*	-	*Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Кокос»* *Лицо, имеющее право распоряжения более чем 20% уставного капитала ООО «Кокос»*	*100%*

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органы управления Обществом:

- Единоличный исполнительный орган;

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор. В своей деятельности генеральный директор руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом ООО «Кокос», заключенным с ним трудовым договором.

Должность	Ф.И.О.
Генеральный директор	Акимов Александр Васильевич

1.6. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон

1. **Субъекты, способные контролировать или оказывать значительное влияние на деятельность организации (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Акимов Александр Васильевич	Гражданство – РФ, генеральный директор	Единоличный исполнительный орган

1. **Субъекты, на которые организация оказывает значительное влияние, либо контролируемые организацией (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
	отсутствует	---	---	---	---

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом генерального директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. В 2025 году хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, не осуществлялись.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Заработная плата выплачивается согласно штатному расписанию, согласно положению об оплате труда.

Оплата лечения, медицинских услуг, коммунальных услуг и т.п., вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения в адрес управленческого персонала не производились.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Кокос» не подлежит ежегодной обязательной аудиторской проверке, в соответствии с пп.4 п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в учетной программе 1С: Бухгалтерия предприятия.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Порядок учета активов и обязательств

Учет имущества, обязательств и отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете осуществлялось на основе рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

3.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а именно:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить экономические выгоды в будущем.

В качестве основных средств не учитываются объекты, которые отвечают признакам ОС, но стоят менее установленного лимита. К основным средствам относятся активы, соответствующие стоимостному лимиту более 100 000 (Ста тысяч) рублей.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов. Для целей бухгалтерского учёта организации определяют срок полезного использования основных средств самостоятельно, исключительно на основании правил ФСБУ 6/2020.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Распределение всех основных средств по амортизационным группам в целях определения сумм амортизации, учитываемой при исчислении налога на прибыль, производится на основе классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

В 2025 году основные средства реализованы не были.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

ООО «Кокос» не использовало право на применение пониженных норм амортизации, не применяло амортизационную премию.

Незавершенные капитальные вложения

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

3.2. Арендованные основные средства

Общество не является собственником земельных участков и недвижимости.

Общество не имеет арендованного имущества по договорам аренды.

Арендуемые Обществом основные средства по договорам, не попадающим под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В случае применения ФСБУ 25/2018 по договорам аренды (срок аренды превышает 12 месяцев, предмет аренды предоставляется на определенный срок, исполнение договоров аренды не истекает в 2025 году) Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом на счете 01 с одновременным признанием обязательства по аренде.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов и товаров осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

По стр. 1210 «Запасы» баланса на конец отчетного года отражены запасы всего:

2025г. – в сумме 264 тыс. руб., в том числе:

- товары – 264 тыс. руб.;

2024г. – в сумме 264 тыс. руб., в том числе:

- товары – 264 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	264	-	264		-	-	X	X	264	-
	За 2024 г.	264	-	264		-	-	X	X	264	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	264	-	264	-	-	-		-	264	-
	За 2024 г.	264	-	264	-	-	-	-	-	264	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2025 г. сальдо по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отсутствует.

На 31.12.2024 г. сальдо по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отсутствует.

3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

При этом информация о выданных авансах представлена в балансе по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в суммах, включающих НДС.

Структура дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	***Сальдо на 31.12.25 (тыс. руб.)***	***Сальдо на 31.12.24 (тыс. руб.)***
Расчеты с покупателями и заказчиками	143	143
Расчеты по налогам и сборам	2	1

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 063	1 067
Итого:	**1 208**	**1 211**

Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 211	-	-	-	(3)	-	-	-	1 208	-
	За 2024 г.	1 211	-	-	-	-	-	-	-	1 211	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	143	-	-	-	-	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	143	-	-	-	-	-	-	-	143	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 067	-			(4)	-	-	-	1 063	-
	За 2024 г.	1 067	-				-	-	-	1 067	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 211	-	-	-	(3)	-	-	X	1 208	-
	За 2024 г.	1 211	-	-	-	-	-	-	X	1 211	-

3.6. Денежные средства

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 тыс.руб.

3.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с пунктом 2 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (далее - ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям не относятся предоставленные беспроцентные займы.

По состоянию на 31.12.2025г. сальдо на конец отчетного периода отсутствует.

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 тыс.руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал в течение 2025 г. не изменялся.

3.9. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Остаток долгосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 43 тыс.руб.

Остаток долгосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 155 тыс.руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным на конец отчетного периода отражена в бухгалтерском балансе без учета НДС.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	***Сальдо на 31.12.25 (тыс. руб.)***	***Сальдо на 31.12.24 (тыс. руб.)***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43	43
Итого:	**43**	**43**

Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42	113	-	-	-	-	155
	За 2024 г.	42	-	-	-	-	-	42
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	42	113	-	-	-	-	155
	За 2024 г.	42	-	-	-	-	-	42
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	156	-	-	(113)	-	-	43
	За 2024 г.	156	-	-	-	-	-	156
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43	-	-	-	-	-	43
	За 2024 г.	43	-	-	-	-	-	43
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	113	-	-	(113)	-	-	-
	За 2024 г.	113	-	-	-	-	-	113
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	198	113	-	(113)	-	X	198
	За 2024 г.	198	-	-	-	-	X	198

3.11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 г. составили:

- Налог на прибыль – 25%;
- Налог на добавленную стоимость – 20%;
- Налог на доходы физических лиц – 13% в соответствии с п.1 и п.3 ст. 224 НК РФ;

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	*На 31.12.2025 (тыс. руб)*		*На 31.12.2024 (тыс. руб)*	
	Кредит	*Дебет*	*Кредит*	*Дебет*
Прочие налоги и сборы		1		1
Единый налоговый счет				1
Итого:	**-**	**1**	**-**	**2**

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025 является текущей.

3.12. Оценочные обязательства

Общество не создает резервы на оплату предстоящих отпусков.

В 2025 г. резерв по судебным разбирательствам не создавался.

3.13. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Моментом выручки от реализации товара признавалась дата перехода права собственности, которая определялась на основании условий договора и первичных товарно-сопроводительных документов.

В целях исчисления налога на прибыль доходы признавались по методу начисления (в порядке, предусмотренном ст.271 НК РФ).

Доходы от основного вида деятельности признаются в налоговом учете выручкой от реализации и учитывались для целей исчисления налога на прибыль в порядке, установленном ст.249 НК РФ для доходов от реализации.

У Общества отсутствовали доходы в 2024 и 2025 гг.

3.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

У Общества отсутствовали расходы в 2024 и 2025 гг.

3.15. Прочие доходы и расходы

У Общества отсутствовали прочие доходы и прочие расходы в 2024 и 2025 гг.

3.16. Налог на прибыль

У Общества отсутствовал налог на прибыль в 2024 и 2025 гг.

3.17. Информация о распределении чистой прибыли в 2025 году

За 2025 г. прибыль не распределялась.

3.18. Информация по забалансовым счетам:

На 31.12.2025 г. в Обществе на забалансовых счетах отсутствует сальдо.

4. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты у Общества не появились новые оценочные обязательства, и Общество не привлекало новые заимствования, Обществом не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии.

У Общества не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности.

На отчетную дату у Общества существуют обязательства, по которым не соблюдаются все условия, перечисленные в пункте 5 ПБУ 8/2010.

В 2025 году не произошло сокращение поставок покупных изделий в связи с наложением США санкций, вызванных специальной военной операцией. Санкции не оказали существенное влияние на развитие Общества, не возникло негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности.

Иных существенных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании не имеется.

Генеральный директор **Акимов А.В.**

МП