

ООО «Завод компонентов русских роботов»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Завод компонентов русских роботов» (далее «Общество»).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Завод компонентов русских роботов» (далее «Общество»).

1.2. ООО «Завод компонентов русских роботов» создано на основании решения Общего собрания учредителей в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано 09 сентября 2025 года.

ОГРН 1257400021636

ИНН 7449158250

КПП 744901001

Общество зарегистрировано в качестве резидента особой экономической зоны промышленно-производственного типа 19 декабря 2025 г. за регистрационным номером 202580012409033 (Свидетельство Министерства экономического развития РФ серия В № 01417). Ведение Резидентом деятельности осуществляется в особой экономической зоне промышленно-производственного типа «Южноуральская», созданной на территории Красноармейского муниципального округа Челябинской области.

1.3. Адрес (местонахождение) юридического лица (совпадает с адресом фактического места нахождения): 456660, Челябинская область, м.р-н Красноармейский, с.п. Миасское, ул. 40 лет Победы, д. 1Б.

1.4. Основной вид деятельности: Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 28.99).

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 (десять) тыс. руб.

1.6. В соответствии с Уставом Общества органами управления и контроля являются:

- Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган.

Единоличным органом управления Обществом является: Генеральный директор Гартунг Андрей Валерьевич (Протокол от 03.09.2025 г. Общего собрания учредителей).

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения.

Общество не имеет филиалов, представительств.

1.9. Лицензии на осуществление вида деятельности.

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

1.10. Обществом применяется общая система налогообложения.

По критериям, установленным в статье 5 ФЗ от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности за период с 26.05.2025 г. по 31.12.2025 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к бухгалтерской (финансовой) отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. Общество создано в 2025 году, показатели в отчетности приведены на одну отчетную дату – 31.12.2025.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Представляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участнику Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена без отступлений от правил ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

2.2. Организационно-технический раздел

Ведение бухгалтерского учета организует Генеральный директор Общества Гартунг Андрей Валерьевич.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возлагается на бухгалтерскую службу во главе с

главным бухгалтером организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления. Данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются в тысячах рублей.

Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации с использованием программного продукта «1С: ERP Управление предприятием» (1С: Предприятие) и «Зарплата и управление персоналом» (1С: Предприятие).

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, на основании которых фиксируются факты совершения хозяйственных операций, разработанные фирмой 1С и организацией с учетом специфики осуществляемой деятельности.

Формы первичных учетных документов, поступающие от контрагентов при совершении хозяйственных операций, применяются для отражения в учете при условии наличия всех обязательных реквизитов, установленных п. 2 ст. 9 ФЗ № 402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Первичный учетный документ, подписанный электронной цифровой подписью, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанным собственноручной подписью и заверенным печатью (в случае необходимости ее проставления), и принимается к учету на общих основаниях.

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее десяти процентов.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати

месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Общество ниже раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

2.3. Существенные положения Учетной политики

2.3.1. Бухгалтерский учет аренды

Учет при получении имущества в аренду

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Фактическая стоимость ППА пересматривается Обществом в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

В бухгалтерском балансе такие активы обособлены от собственных основных средств и отражаются по отдельной статье: «Права пользования активами».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из:

- условий, сроков аренды, предусмотренного договором и реальных условий осуществления деятельности. Так, в случае, если по условиям договора срок аренды составляет менее 12 месяцев с продлением его на новый срок, то срок договора для целей бухгалтерского учета определяется исходя из профессионального суждения, рыночной, политической и экономической оценки ситуации и может составлять период от 13 месяцев до 3-х лет;
- срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды).

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражаются в составе строки «Прочие обязательства» разделов IV. Долгосрочные обязательства или V. Краткосрочные обязательства в зависимости от срока погашения по состоянию на отчетную дату.

Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.;

При этом должны соблюдаться одновременно следующие условия:

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

2.3.2. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Суммы полученных авансов от покупателей отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к уплате в бюджет.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Суммы выданных поставщикам авансов отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к возмещению из бюджета.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя по утверждению итогов инвентаризации.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признаваемая сомнительной, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед этим контрагентом. При наличии задолженностей с разными сроками возникновения уменьшение таких задолженностей на кредиторскую задолженность производится, начиная с первой по времени возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.3.3. Денежные средства

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности к денежным средствам в Обществе относятся денежные эквиваленты. В качестве денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные активы, которые могут быть в кратчайшие сроки конвертированы в денежные средства без потери своей текущей рыночной стоимости. К денежным эквивалентам относятся, депозиты на срок до 3-х месяцев.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденному приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- 1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;
- 2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

2.3.4. Займы и кредиты

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Затраты по займам и кредитам, осуществленные в сумме начисленных причитающихся платежей, согласно условиям договоров, включаются в прочие расходы текущего месяца независимо от того, в какой форме и когда фактически произведены платежи.

Задолженность по займам и кредитам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.

2.3.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развёрнуто.

2.3.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочные обязательства создаются под обязательства Общества произвести в будущем (в перспективе при наступлении определенных событий) соответствующие расходы, которые могут являться следствием требований законодательства, условий заключённого договора, установившейся прошлой практикой.

Оценочные обязательства признаны в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. По состоянию на 31.12.2025г. оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату не создано в связи с отсутствием базы для начисления.

2.3.7. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

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 №32н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.199 №33н.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется исходя из условий договора.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления: при выполнении работ и оказании услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком; при продаже товаров - по мере перехода права собственности на товары.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В состав прямых расходов, связанных с реализацией товаров, относятся себестоимость приобретенных товаров, материалов, услуг.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

2.3.8. Прочие доходы и расходы

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Бухгалтерский учет аренды

Отражение в бухгалтерском учете аренды у арендатора (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

В составе строки 1150 раздела «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена стоимость права пользования активом (ППА), определяемая согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 769 тыс. руб.

Данные о поступлении права пользования активом, а также о начислении амортизации за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 09.09.2025 г. – декабрь 2025 г. (раздел 4.2 Наличие и движение прав пользования активами).

Указанным активом являются Права пользования офисным помещением, предназначенным для целей осуществления предпринимательской деятельности Общества.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г.:

- долгосрочное обязательство по аренде по строке 1450 «Прочие обязательства» в размере 665 тыс. руб.;

- краткосрочное обязательство по аренде по строке 1550 «Прочие обязательства» в размере 122 тыс. руб.

Арендные обязательства определены согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Проценты по дисконтированию обязательств по аренде за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. составили 43 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций Общества представлены в Отчете о движении денежных средств.

Денежные средства Общества на 31.12.2025 г. в сумме 1 тыс. руб. представляют собой денежные

средства на расчетном счете в рублях.

По состоянию на 31.12.2025 г. денежных эквивалентов на балансе Общества не было.

Взаимовязка денежных средств и эквивалентов в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)	Отчет о движении денежных средств (тыс. руб.)
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	1

3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.4. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 09.09.2025 – декабрь 2025 г. (раздел 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)).

3.5. Займы и кредиты

Данные о поступлении, выбытии (погашении) займов и кредитов за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 09.09.2025 – декабрь 2025 г. (раздел 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)).

3.6. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

На 31.12.2025 г. Общество не создало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в связи с отсутствием базы для начисления.

3.7. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка за период с 09.09.2025 года по 31.12.2025 г. отсутствует.

Структура расходов по обычным видам деятельности за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 09.09.2025 – декабрь 2025 г. (раздел 10 Расходы по обычным видам деятельности).

Доходы и расходы Общества, кроме доходов и расходов от обычных видов деятельности, отражены в составе прочих доходов и расходов.

В составе строки 2330 отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» отражены проценты, начисленные по займам за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. в сумме 2 тыс. руб. и проценты по дисконтированию обязательств по аренде в сумме 43 тыс. руб.

3.8. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Обществом применяется ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина чистой прибыли за отчетный год определена путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. 0 тыс. руб.

Расчет временных разниц по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом.

3.10. Государственная помощь

За период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. Общество не получало государственную помощь.

3.11. Информация по прекращаемой деятельности

За период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

3.12. Совместная деятельность

За период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

3.13. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Раскрытие информации о связанных сторонах выполнено в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 в ограниченном объеме, так как полное раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. не начислялись и не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по расчетам со связанными сторонами отсутствуют.

3.14. Влияние изменений учетной политики, вступительные данные, изменение вступительных показателей, выявленные ошибки

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сдается впервые после создания Общества и не является корректирующей.

3.15. Информация о финансовых инструментах срочных сделок, обращающихся на организованной рынке

За период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. Обществом не осуществлялись такие сделки.

3.16. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности Общества.

3.17. Начисление и выплата дивидендов

За период с 09.09.2025 г. по 31.12.2025 г. участникам Общества начисление дивидендов не производилось.

3.18. Допущение непрерывности хозяйственной деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

3.19. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

По доверенности от 29.12.2025 г.

24 марта 2026 г.

МП



Л.В. Пузынина

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.								
За 2024 г.									

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.										
За 2024 г.											

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются отражения по иным основаниям - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.								
За 2024 г.									
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.								
За 2024 г.									
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.								
За 2024 г.									

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.						
За 2024 г.							
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.						
За 2024 г.							

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2023 г				первоначальная стоимость	накопленные амортизация	первоначальная стоимость
	За 2024 г				накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Инвестиционная недвижимость - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2023 г						
	За 2024 г						

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение
Права пользования активами - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2023 г	823			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость
	За 2024 г				накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	759		
Неамортизируемые основные средства - всего			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств (823)	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2023 г			823			
	За 2024 г						
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2023 г						
	За 2024 г						

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 09.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 09.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 09.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 09.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За								
	09 09 2025 - декабрь 2025 г							X	X
	За 2024 г							X	

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и 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				переклассифицировано	по условиям договора
		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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г	-	-	126	-	(24)	-	-	-	102	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г	-	-	116	-	(16)	-	-	-	100	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г	-	-	30	-	(28)	-	-	-	2	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г	-	-	126	-	(24)	-	-	-	102	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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 отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	665	-	-	-	665
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	665	-	-	-	665
Краткосрочные обязательства - всего	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	686	2	(191)	-	497
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	191	-	(191)	-	-
Займы	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	373	2	-	-	375
Краткосрочные обязательства по аренде	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	122	-	-	-	122
Итого	За 09 09 2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	1351	2	(191)	-	1162
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X

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. Ценоочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Ценоочные обязательства -	За	-	-	-	-	
всего	09.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 09.09.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	54	-
Прочие затраты	190	-
Итого по элементам	244	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	244	-

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 09.09.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 09.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

По доверенности от 29.03.2026 г.
Пазунина Любовь Владимировна

24 марта 2026 г.

