

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛМАЗНАЯ ДОЛИНА»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛМАЗНАЯ ДОЛИНА» (ООО «АЛМАЗНАЯ ДОЛИНА»)
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «АЛМАЗНАЯ ДОЛИНА» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отчетность сформирована за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно.

1. Общие сведения

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

1	Полное официальное наименование Организации	Общество с ограниченной ответственностью «АЛМАЗНАЯ ДОЛИНА» (ООО «АЛМАЗНАЯ ДОЛИНА»)
2	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
3	Юридический адрес (местонахождение)	601640, Владимирская область, м.р-н Александровский, г.п. город Карabanовo, г. Карabanовo, пл. Ленина, дом 1
4	Почтовый адрес	601640, Владимирская область, м.р-н Александровский, г.п. город Карabanовo, г. Карabanовo, пл. Ленина, дом 1
5	Основной вид деятельности	Производство прочих основных неорганических химических веществ (ОКВЭД 20.13)
6	Размер уставного капитала	100 000 рублей
7	Органы управления Общества	Органами управления Общества являются: - единственный участник Общества – высший орган управления; - генеральный директор – единоличный исполнительный орган
8	Сведения о руководителе Организации	Генеральный директор с 03.08.2022 по настоящее время – Ягудаев Юрий Вячеславович
9	Сведения о главном бухгалтере Организации	Главный бухгалтер с 03.08.2022 по настоящее время – Ягудаев Юрий Вячеславович
10	Средняя численность сотрудников в 2025 году	3 человека

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество было образовано 25 июля 2022 года с целью организации во Владимирской области производства синтеза и нанесения эпитаксиальных структур на монокристаллы и поликристаллы алмаза. Проект обеспечит импортонезависимость и импортозамещение в таких критических сферах как микроэлектроника, силовая электроника, системы управления, оптика, лазерные и ядерные технологии, а также получение экспортоориентированной и конкурентной продукции на мировом рынке.

30 августа 2023 года заключено Соглашение «Об осуществлении промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне «Владимир», созданной на территориях муниципальных образований Киржачский район и Александровский муниципальный район Владимирской области» № 8 между Министерством экономического развития и промышленности Владимирской области и акционерным обществом «Корпорация развития Владимирской области».

Содержание

1. Общие сведения	2
1.1. Краткая характеристика деятельности Общества	2
1.2. Изменения в уставном капитале	3
1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества	3
1.4. Сведения о реорганизации.....	3
1.5. Изменения в учетной политике.	3
2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса	3
2.1 Учет основных средств	3
2.2 Учет нематериальных активов.....	3
2.3 Учет финансовых вложений	3
2.4 Запасы	6
2.5 Денежные средства	4
2.6 Финансовые и другие оборотные активы.....	4
2.7 Долгосрочные заемные средства	4
2.8 Краткосрочные заемные средства.....	7
2.9 Кредиторская задолженность	9
3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах	9
3.1 Выручка.....	9
3.2 Управленческие расходы	9
3.3 Прочие доходы.....	10
3.4 Прочие расходы.....	10
3.5 Отложенные налоговые активы и обязательства.....	10
4. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	12

Обществом планируется следующее:

- Ввод в эксплуатацию инновационной линии нового поколения «CVD алмаз», интегрирующей в рамках технологического маршрута совокупность новых технологий;
- Создание технологической документации на интегрируемые инновационные процессы.

В настоящее время на территории особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Владимир» в г. Карабаново ведутся работы по реконструкции и модернизации производственных помещений.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет дочерние и зависимые общества.

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2025 году изменений в уставном капитале не было.

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества утвержден решением единственного участника Общества от 19.07.2022 № 1/22:

Ф.И.О.	Должность
Ягудаев Юрий Вячеславович	Генеральный директор

1.4. Сведения о реорганизации

В 2025 году реорганизация Общества не осуществлялась.

1.5. Изменения в учетной политике.

Приказами Общества от 28.12.2024 № 1-УП, № 2-УП утверждена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учетов на 2025 год.

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

2.1 Учет основных средств

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

№	Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2025, (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2024, (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2023, (тыс. руб.)
1	Архитектурный макет территории технопарка	0	292	611
	Итого	0	292	611

2.2 Учет нематериальных активов

В составе вложений во внеоборотные активы по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса числятся:

№	Вложения в НМА	Остаточная стоимость на 31.12.2025, (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2024, (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2023, (тыс. руб.)
1	Веб-сайт	1 000	1 000	0
	Итого	1 000	1 000	0

При вводе в эксплуатацию сайта затраты, собранные на счете 08.5, будут переведены в НМА.

2.3 Учет финансовых вложений

Финансовых вложений в 2023-2025 гг. не имелось.

2.4 Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся:

№	Запасы	Остаточная стоимость на 31.12.2025, (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2024, (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2023, (тыс. руб.)
1	Сырье и материалы	352	392	30
	Итого	352	392	30

2.5 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев). По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 денежных эквивалентов нет.

2.6 Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

2.6.1 Прочие оборотные активы

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2025, (тыс. руб.)	На 31.12.2024, (тыс. руб.)	На 31.12.2023, (тыс. руб.)
1	Расходы будущих периодов (лицензии)	0	0	12
	Итого	0	0	12

2.6.2 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

№	Дебитор	На 31.12.2025, (тыс. руб.)	На 31.12.2024, (тыс. руб.)	На 31.12.2023, (тыс. руб.)
1.	Покупатели, в т.ч.:	0	0	0
2.	Поставщики, в т.ч.	0	0	1 666
2.1	ИП Колмаков Дмитрий Алексеевич	0	0	1 655
3.	Налоги и взносы, в т.ч.:	0	0	11
3.1	Страховые взносы	0	0	11
4.	Прочие	0	0	0
	Итого	0	0	1 666

2.7 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы, полученные Обществом:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2025
1	ООО «ИНОТЭК ЛАЙН» ИНН 7724216857 (Договор займа от 07.03.2023 № 07-03/23-01)	рубли	31.12.2027	1 050 000,00
2	ООО «ИНОТЭК ЛАЙН» ИНН 7724216857 (Договор займа от 27.04.2023 № 07-04/23)	рубли	31.12.2027	1 250 000,00
3	ООО «ИНОТЭК ЛАЙН» ИНН 7724216857 (Договор займа от 31.01.2024 № 2/24)	рубли	31.12.2027	1 250 000,00

4	ООО «СПАРТОС» (Договор займа от 02.06.2023 № 2-06/23)	рубли	31.12.2027	1 000 000,00
5	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 29.12.2022 № 12-29)	рубли	31.12.2028	1 000 000,00
6	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 16.01.2024 № 16-01/24)	рубли	31.12.2028	298 500,00
7	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 30.09.2024 № 09/24-73)	рубли	31.12.2028	500 000,00
8	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 21.08.2025 № 21-08/25-73)	рубли	31.12.2027	900 000,00
9	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 21.08.2025 № 22-08/25-73)	рубли	31.12.2027	600 000,00
10	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 27.08.2025 № 27-08/25-73)	рубли	31.12.2027	850 000,00
11	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 02.11.2023 № 11/23-45)	рубли	31.12.2028	650 000,00
12	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 23.11.2023 № 11/23-52)	рубли	31.12.2028	1 900 000,00
13	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 22.12.2023 № 12/23-61)	рубли	31.12.2028	675 000,00
14	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.11.2022 № 28/11-40)	рубли	31.12.2028	3 000 000,00
15	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 02.02.2023 № 02/23-02)	рубли	31.12.2028	1 800 000,00
16	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 04.03.2024 № 03/24-68)	рубли	31.12.2028	1 100 000,00
17	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 11.04.2024 № 04/24-73)	рубли	31.12.2028	1 000 000,00
18	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 17.05.2024 № 05/24-68)	рубли	31.12.2028	11 000 000,00
19	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 05.07.2023 № 07/23-32)	рубли	31.12.2028	1 000 000,00
20	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 21.07.2023 № 07/23-37)	рубли	31.12.2028	410 000,00
21	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 15.08.2023 № 08/23-40)	рубли	31.12.2028	1 200 000,00
22	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 08.09.2023 № 09/23-45)	рубли	31.12.2028	1 000 000,00
23	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.02.2025 № 02-28/25-73)	рубли	31.12.2027	500 000,00
24	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.02.2025 № 02-28/25-73)	рубли	31.12.2027	1 200 000,00

	от 03.02.2025 № 02/25-73)			
25	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.03.2025 № 03/25-73)	рубли	31.12.2027	900 000,00
26	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 30.04.2025 № 04/25-73)	рубли	31.12.2027	790 000,00
27	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 26.08.2022 № 06/08-22)	рубли	31.12.2028	700 000,00
28	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 14.11.2022 № 06/11-39)	рубли	31.12.2028	1 000 000,00
29	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 02.06.2025 № 06/25-73)	рубли	31.12.2027	1 000 000,00
30	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 30.09.2022 № 07/09-27)	рубли	31.12.2028	2 300 000,00
31	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.12.2022 № 07/12-50)	рубли	31.12.2028	750 000,00
32	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 26.07.2024 № 07/24-73)	рубли	31.12.2028	1 800 000,00
33	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 01.11.2024 № 10/24-73)	рубли	31.12.2028	1 500 000,00
34	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 10.10.2025 № 10/25-73-2)	рубли	31.12.2028	850 000,00
35	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 26.11.2024 № 11/24-73)	рубли	31.12.2028	1 000 000,00
36	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 04.07.2025 № 07/25-73)	рубли	31.12.2027	840 000,00
37	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 29.08.2024 № 08/24-73)	рубли	31.12.2028	1 000 000,00
38	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 01.08.2025 № 08/25-73)	рубли	31.12.2027	1 150 000,00
39	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 01.10.2025 № 10/25-73)	рубли	31.12.2027	250 000,00
40	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 07.11.2025 № 11/25-73-2)	рубли	31.12.2027	1 230 000,00
41	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 19.12.2025 № 12/25-73)	рубли	31.12.2028	1 370 000,00
	Итого			53 563 500,00

2.8 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены проценты по займам, полученным Обществом:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2025
1	ООО «ИНОТЭК ЛАЙН» ИНН 7724216857 (Договор займа от 07.03.2023 № 07-03/23-01)	рубли	31.12.2027	88 804,09
2	ООО «ИНОТЭК ЛАЙН» ИНН 7724216857 (Договор займа от 27.04.2023 № 07-04/23)	рубли	31.12.2027	100 376,70
3	ООО «ИНОТЭК ЛАЙН» ИНН 7724216857 (Договор займа от 31.01.2024 № 2/24)	рубли	31.12.2027	395 030,74
4	ООО «СПАРТОС» (Договор займа от 02.06.2023 № 2-06/23)	рубли	31.12.2027	77 424,67
5	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 16.01.2024 № 16-01/24)	рубли	31.12.2028	110 307,79
6	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 30.09.2024 № 09/24-73)	рубли	31.12.2028	121 741,79
7	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 21.08.2025 № 21-08/25-73)	рубли	31.12.2027	59 757,54
8	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 21.08.2025 № 22-08/25-73)	рубли	31.12.2027	38 621,93
9	Тихончук Олеся Васильевна (Договор займа от 27.08.2025 № 27-08/25-73)	рубли	31.12.2027	50 406,17
10	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 02.11.2023 № 11/23-45)	рубли	31.12.2028	112 263,03
11	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 23.11.2023 № 11/23-52)	рубли	31.12.2028	319 408,26
12	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 22.12.2023 № 12/23-61)	рубли	31.12.2028	224 580,85
13	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.11.2022 № 28/11-40)	рубли	31.12.2028	741 698,63
14	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 02.02.2023 № 02/23-02)	рубли	31.12.2028	418 586,37
15	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 04.03.2024 № 03/24-68)	рубли	31.12.2028	329 774,61
16	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 11.04.2024 № 04/24-73)	рубли	31.12.2028	283 565,56
17	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 17.05.2024 № 05/24-68)	рубли	31.12.2028	2 930 778,65
18	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 05.07.2023 № 07/23-32)	рубли	31.12.2028	198 575,37
19	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 21.07.2023 № 07/23-37)	рубли	31.12.2028	80 157,74
20	Хихинашвили Теимураз Юрьевич	рубли	31.12.2028	227 769,82

	ИНН 772471706690 (Договор займа от 15.08.2023 № 08/23-40)			
21	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 08.09.2023 № 09/23-45)	рубли	31.12.2028	183 452,08
22	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.02.2025 № 02-28/25-73)	рубли	31.12.2027	89 239,76
23	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 03.02.2025 № 02/25-73)	рубли	31.12.2027	233 967,13
24	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.03.2025 № 03/25-73)	рубли	31.12.2027	145 787,69
25	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 30.04.2025 № 04/25-73)	рубли	31.12.2027	111 682,19
26	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 26.08.2022 № 06/08-22)	рубли	31.12.2028	187 178,00
27	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 14.11.2022 № 06/11-39)	рубли	31.12.2028	250 301,39
28	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 02.06.2025 № 06/25-73)	рубли	31.12.2027	124 287,65
29	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 30.09.2022 № 07/09-27)	рубли	31.12.2028	597 369,94
30	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 28.12.2022 № 07/12-50)	рубли	31.12.2028	180 493,18
31	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 26.07.2024 № 07/24-73)	рубли	31.12.2028	422 778,71
32	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 01.11.2024 № 10/24-73)	рубли	31.12.2028	374 487,70
33	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 10.10.2025 № 10/25-73-2)	рубли	31.12.2028	33 417,81
34	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 26.11.2024 № 11/24-73)	рубли	31.12.2028	234 972,64
35	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 04.07.2025 № 07/25-73)	рубли	31.12.2027	84 920,55
36	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 29.08.2024 № 08/24-73)	рубли	31.12.2028	247 172,13
37	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 01.08.2025 № 08/25-73)	рубли	31.12.2027	86 848,63
38	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа	рубли	31.12.2027	10 907,53

	от 01.10.2025 № 10/25-73)			
39	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 07.11.2025 № 11/25-73-2)	рубли	31.12.2027	29 216,71
40	Хихинашвили Теимураз Юрьевич ИНН 772471706690 (Договор займа от 19.12.2025 № 12/25-73)	рубли	31.12.2028	5 742,74
	Итого			10 543 854,47

2.9 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2025, (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2024, (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2023, (тыс. руб.)
1	АО «Элиттекс»	15,68	15,68	0
2	Сотрудник по авансовому отчету	3,46	0	0
	Итого	19,14	15,68	0

3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1 Выручка

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В 2024-2025 гг. выручка у Общества отсутствует.

3.2 Управленческие расходы

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности», в том числе «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год, (тыс. руб.)	За 2024 год, (тыс. руб.)
1	ОХР Амортизация объектов ОС	(292)	(319)
2	ОХР Аренда общехозяйственных зданий, сооружений, помещений	(52)	(52)
3	ОХР Командировочные расходы (суточные, проезд, проживание и пр.)	(148)	(190)
4	ОХР Лицензии ПО на ИТ и ИБ (информационное обновление, базы данных, аккаунт)	(1)	(41)
5	ОХР Оплата больничного	(17)	(8)
6	ОХР Представительские расходы (услуги)	(317)	(41)

7	ОХР Расходные материалы (мелочовка), не вкл. в другие статьи затрат, кроме ремонта, ИТ и ИБ	(1)	0
8	ОХР Расходные материалы на общехозяйственные нужды и обеспечение офиса, кроме ремонта, ИТ и ИБ	(45)	(40)
9	ОХР Расходы на выставки в РФ, презентации, конференции	(591)	(9 633)
10	ОХР Страховые взносы от НС и ПЗ (взносы «на травматизм»)	(56)	(56)
11	ОХР Страховые взносы от ФОТ	(1 454)	(1 318)
12	ОХР Транспортные (в т.ч. ж/д) и складские услуги сторонних организаций	(391)	(754)
13	ОХР Услуги обеспечения проживания в гостинице	(317)	(101)
14	ОХР Услуги обеспечения участия в форуме (конференции)	(180)	(5)
15	ОХР Услуги перевозки (в т.ч. такси)	(4)	0
16	ОХР Услуги по поиску, отбору потенциальных партнеров, организация и проведение переговоров с потен	(104)	0
17	ОХР Услуги полиграфии, изготовления печатей, штампов, визиток, брошюрование и пр.	(14)	(110)
18	ОХР Услуги почтовой связи, курьеров	(3)	(9)
19	ОХР ФОТ	(8 071)	(7 917)
	Итого	(12 058)	(20 594)

3.3 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год, (тыс. руб.)	За 2024 год, (тыс. руб.)
1	Реализация прочего имущества (материалов)	0	69
	Итого	0	69

3.4 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год, (тыс. руб.)	За 2024 год, (тыс. руб.)
1	Комиссия банка	(30)	(23)
2	Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(38)	(2)
3	Реализация прочего имущества (материалов)	0	(53)
4	Прочие внереализационные расходы, не принимаемые в ну	(24)	(165)
	Итого	(92)	(243)

Проценты к уплате за 2025 и 2024 гг. составили 6 115 и 3 374 тыс. руб. соответственно.

3.5 Отложенные налоговые активы и обязательства

По результатам деятельности в 2025 году получен убыток в налоговом учете в размере 18 201 тыс. руб. Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль по ставке 2%, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличилась с 20% до 25%, что согласно положениям ПБУ 18/02 отразилось на ОНА и ОНО, сформированных на конец 2024 года. Таким образом, на основании пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 величины ОНА и ОНО пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков, следовательно, пересчет ОНА и ОНО произвели на 31 декабря 2024 года и сделали следующие записи:

Дт 09 Кт 99 – отражена разница по ранее начисленному отложенному налоговому активу в результате увеличения ставки по налогу на прибыль.

Вычитаемые временные разницы всего, в том числе:	Остаток на 31.12.2024 по ставке 20%	Остаток на 31.12.2024 по ставке 25%	Разница после пересчета ставки налога на прибыль
Убытки прошлых лет	2 350	2 937	587
ИТОГО	2 350	2 937	587

Пересчет налога на прибыль произведен за 2022 год и 1-е полугодие 2023 г., т.к. со 2 полугодия 2023 года Общество является резидентом ОЭЗ и ставка налога на прибыль равна 2%.

Изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2410 «Отложенный налог на прибыль». Для учета временных разниц в организации применяется балансовый метод.

Наименование показателя	2025 год, (тыс. руб.)	2024 год, (тыс. руб.)
Налог на прибыль, в том числе:	364	1 051
Отложенный налог на прибыль	364	1 053

Постоянный налоговый расход (доход) приведен в таблице:

Наименование показателя	2025 год, (тыс. руб.)	2024 год, (тыс. руб.)
Постоянный налоговый расход (доход)	1,23	16,45

Постоянные и временные разницы, приведшие к возникновению постоянного налогового расхода, постоянного налогового дохода, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства:

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Постоянные разницы, формирующие постоянный налоговый расход всего, в том числе	61,64	822,32
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	37,52	2,00
Штрафы, пени, неустойки, не принимаемые в ну	0	0,19
Представительские расходы не принимаемые в ну	24,12	165,13
Прочие услуги, не принимаемые в ну	0	655,00
Постоянные разницы, формирующие постоянный налоговый доход всего, в том числе	0	0
Временные (вычитаемые) разницы всего, в том числе:	18 204	23 336
Дебиторская задолженность	(14)	23
Основные средства	17	44

Убыток текущего периода	18 201	23 269
-------------------------	--------	--------

4. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Несмотря на убыток, полученный в отчетном году, отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

«16» марта 2026 г.

Генеральный директор _____



Ю.В. Ягудаев