Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «ХИМБРОКЕР»
за 2025 год

Организация:		
АО «ХИМБРОКЕР»	по ОКПО	*56523810*
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	*7743384550*
Форма собственности:	по ОКФС	*16*
Единицы измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерное общество «ХИМБРОКЕР» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Организация рассматривает требования к формату представления отчетности в ГИРБО как обстоятельства, предусмотренные пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023. На этом основании, в качестве исключения из общего правила о нераскрытии отсутствующей информации, в отчетность включаются строки с нулевыми значениями (прочерками), если наличие таких строк предусмотрено форматом ГИРБО.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «ХИМБРОКЕР» (далее «Общество») создано в 2022 году.
Полное наименование Акционерное общество «ХИМБРОКЕР»
Сокращенное наименование АО «ХИМБРОКЕР»
ИНН 7743384550 КПП 774301001
ОКВЭД 46.75
ОГРН 1227700379708 дата регистрации: 29 июня 2022г.
ОКТМО 45340000 ОКАТО 45277577000
Юридический адрес: 125504, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Западное Дегунино, ш. Дмитровское, д. 85, этаж 2, помещ. 219
Фактический адрес: 125504, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Западное Дегунино, ш. Дмитровское, д. 85, этаж 2, помещ. 219
Телефон: +7 (499) 110 00 61
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами
- 46.38.25 Торговля оптовая солью
- 46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами
- 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью и подписана руководителем Общества **19 марта 2026 г.**

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием акционеров, срок утверждения еще не определен.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 20 человек, 2024 год - 21 человек, 2023 год- 21 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из принципа непрерывности деятельности. В бухгалтерскую отчетность были внесены корректирующие записи, в целях более полного раскрытия показателей финансово-хозяйственной деятельности Организации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*, а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на отпуска.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*. Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникших в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме **100** тыс. руб.

Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

- здания 25-30 лет;
- офисное оборудование 3-5 лет;
- инвентарь и принадлежности 3-15 лет;
- транспортные средства 3-5 лет.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете),

заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета).

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*. См. описание учетной политики в разделе «Обесценение».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации: Компьютерное програмное обеспечение- 5 лет/60 мес.

При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандартом (IAS) 36 *«Обесценение активов»*.

Запасы

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

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов и признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете на счете 43 субсчет «Активы, предназначенные для продажи»

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов, чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 *«Доходы организации»*). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Порядок признания коммерческих расходов: признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

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:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного

строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России («ЦБ РФ») на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил:

Курс ЦБ РФ	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1 доллар США	78,2267руб.	101,6797 руб.	89,6883 руб.
1 евро	92,0938руб.	106,1028 руб.	99,1919 руб.
1 юань	11,1592руб.	13,4272 руб.	12,5762 руб.
1 тенге	15,4978руб.	19,4860 руб.	19,7708 руб.
10 индийских рупий	86,9737руб.	11,8797 руб.	10,7735 руб.
100 армянских драм	20,5126 руб.	25,6456 руб.	22,1567 руб.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с: вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

1) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;

2) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

Исправление ошибок

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество не вносило изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год, существенных ошибок не было.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 4.5 и 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ОБЕСЦЕНЕНИЕ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и запасов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

Общество произвело анализ признаков обесценения активов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения активов не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (ВКЛЮЧАЯ ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ)

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды внеоборотных активов	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расходы будущих периодов в т.ч.	173	74	214
Лицензионное программное обеспечение	173	74	93
Комплексная автоматизация	-	-	121
Итого	**173**	**74**	**214**

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025г. составили 58 515 тыс.руб., отражены по строке «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Валюта	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Российские рубли	33 907	25 967	15 032
Доллары США	3 816	15 114	
Евро			
Юань	6 996	3 196	6 535
Итого	44 719	44 277	21 567

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Показатели	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 032	1 182	271
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, юань	1		
Денежные эквиваленты (депозиты)	7 500	4 100	4 150
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**9 533**	**5 282**	**4 421**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства: открытая в пользу Общества, но не использованная по состоянию на отчетную дату кредитная линия в АО «АЛЬФА-БАНК» на общую сумму 114 150 тыс. руб.

11. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. в обращении находилось 10 000 обыкновенных акции номиналом 100 000 руб.

Все акции в обращении были полностью оплачены акционерами на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.

Права, предоставляемые размещенными обыкновенными акциями:
-право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции;
-право на получение дивидендов;
-право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации.

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, суммы курсовых разниц, образовавшихся при расчетах с учредителями по вкладам в уставный капитал.

Резервный капитал не создается.

Убыток, приходящийся на акционеров материнской компании, составил:
за 2025г. в сумме 78 148 тыс.руб.;
за 2024г. в сумме 77 867 тыс.руб.

Убыток на акцию за 2025г. составил 7 815 руб., за 2024г. 7 787 руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные	*Долго-срочные*	*Кратко-срочные*	*Долго-срочные*	*Кратко-срочные*	*Долго-срочные*
Кредиты банков	382 850		369 500		140 000	
Прочие займы		180 985		210 085	27 000	141 585
Итого заемные средства	**382 850**	**180 985**	**369 500**	**210 085**	**167 000**	**141 585**

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам учтена в составе кредиторской задолженности.

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2025 году составила 47 700 тыс. руб. и 1 571 тыс. руб. соответственно, а в 2024 году – 24 601 тыс. руб. и 1 985 тыс. руб. соответственно.

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты всего	**382 850**			
-кредит АО «АЛЬФА-БАНК»	382 850	от 19,5 до 27,16	до 20.09.2028 г.	договор поручительства
Займы всего	180 985			
-договоры займа	180 985	от 8 до 10	до 31.12.2025 г	учредитель
Итого заемные средства	**563 835**			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты всего:	**369 500**			
-кредит АО «АЛЬФА-БАНК»	369 500	от 19,5 до 27,16	до 20.12.2028 г.	Договор поручительства
Ззаймы всего:	**234 686**			
-договоры займа	234 686	от 8 до 10	До 31.12.2025 г	учредитель
Итого заемные средства	**604 186**			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам тыс. руб.

Период	Сумма в рублях
2026 г.	166 985
После 2026 г.	14 000
Итого долгосрочные заемные средства	**180 985**

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в российских рублях.

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды офисных помещений, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды офисных помещений от 3 до 5 лет. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду, а по некоторым договорам обязано поддерживать определенные

финансовые показатели. Некоторые договоры предусматривают возможность продления или прекращения аренды и переменные арендные платежи, которые более подробно рассматриваются ниже.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в п. 5 Пояснений и в Таблицах 4.1-4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году часть договоров на аренду офисных помещений была пересмотрена по согласованию сторон, в результате чего величина арендных платежей увеличилась на 21%, ставка дисконтирования была также уточнена. В результате изменения условий договоров изменение величины обязательств по аренде составило 1 951 тыс. руб. и было отнесено на увеличение стоимости права пользования активом.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по начисленным, но неоплаченным процентам, составила:
на 31.12.2025 г. в размере 49 271 тыс.руб.
на 31.12.2024 г. в размере 26 586 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Валюта	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
Российские рубли	2 340	8 072	1 799
Доллары США		190	
Тенге		309	
Итого	**2 340**	**8 571**	**1 799**

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	**2025 г.**		**2024 г.**		**2023 г.**	
	долго-срочные	*кратко-срочные*	*долго-срочные*	*кратко-срочные*	*долго-срочные*	*кратко-срочные*
Обязательства по аренде	2 108	2 254	4 115	1 998	6 128	1 877
Итого	2 108	2 254	4 115	1 998	6 128	1 877

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Всего за 2025 г.	**875 056**	**706 211**	**168 845**
-от продажи товаров	875 016	706 211	168 805
-от выполнения работ (оказания услуг)	40		40
Всего за 2024 г.	**640 506**	**538 885**	**101 621**
-от продажи товаров	640 506	538 885	101 621

Информация о себестоимости произведенной и реализованной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	*1 844*	*1 673*
Затраты на оплату труда	*51 982*	*54 041*
Отчисления на социальные нужды	*9 364*	*8 710*
Амортизация	*2 144*	*2 154*
Прочие затраты	*63 712*	*44 438*
Итого коммерческие расходы	**129 046**	**111 016**

Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2025 и 2024 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

(тыс. руб.)

Показатели	2025г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Безвозмездная передача	-	1 226	-	694
Госпошлина	5	-	-	69
Комиссия банка	-	10 355	-	14 273
Конвертация валюты	-	8 218	-	10 488
Курсовые разницы	-	4 298	-	3 410
Отчисления в оценочные резервы		2 762	2 196	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	235	-	202	-
Прочие	-	1 259	-	498
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	152	-	-	-
Итого:	**392**	**28 118**	**2 398**	**29 432**

19. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенных налогах:

Баланс временных разниц	Сальдо 31.12.2023 г.	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2024 г.	Сальдо 31.12.2024 г.	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2025 г.	Сальдо 31.12.2025 г.
Доходы будущих периодов	(192)		(558)	(749)		636	(113)
Нематериальные активы	(121)		24	(97)		24	(73)
Основные средства	(7 833)		2 043	(5 789)		2 043	(3 746)
Оценочные обязательства и резервы	1 533		828	2 361		(662)	1 699
Расходы будущих периодов	265		1 009	1 274		(919)	355
Резервы сомнительных долгов	2 225		(2 076)	149		3 266	3 415
Убытки прошлых лет	78 549		105 591	184 140		98 728	282 868
Арендные обязательства	8 005		(1 892)	6 113		(1 750)	4 363
Итого временные разницы	**82 431**		**104 969**	**187 402**		**101 317**	**288 768**
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%	20%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам [1]	**16 486**			**46 850**			**72 192**
Итого отложенный налог на прибыль [5] = [1] + [2] + [3] + [4]	**16 486**			**46 850**			**72 192**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатели		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	**(103 304)**	**(108 227)**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	25 826	21 645
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	**(484)**	**(652)**
Постоянный налоговый доход			
Постоянный налоговый расход		(484)	(652)
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]	X	9 371
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	**25 342**	**30 364**

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2025 г. № 176-ФЗ *«О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»* с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны Общества:

Петухов Артем Александрович, как лицо, которое на основании договорных отношений имеет возможность оказывать существенное влияние на характер деятельности АО «ХИМБРОКЕР»;

Маркелов Михаил Леонидович, акционер, 771519233299, доля в УК 70%, бенефициарный владелец Общества;

Пикалюк Дарья Львовна, акционер, ИНН 774311040198, доля в УК 30%, бенефициарный владелец общества.

В 2025г., 2024г. Общество не производило операции со связанными сторонами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения: в 2025 г. выплачены в размере 10 294 тыс. руб, в 2024 г. в размере 8 911 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения: в 2025 г. не выплачивались, в 2024г. в размере 1 800 тыс.руб.

Указанные выплаты включают НДФЛ и страховые взносы.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 17%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией и в первую очередь с экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12. 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. руководство не создавало резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, ввиду несущественности такого резерва.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, под которые выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т. ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (например, залоговая стоимость имущества/активов)			Оценка рисков неисполнения собственных обязательств Общества перед третьими лицами Вероятность
				2025 г.	2024 г.	2023 г.	
ООО «ГЕНТЕРРА»	*Банковский кредит*	*Поручитель-ство*	*20..09.2028 г.*			*197 000*	*Низкая*
АО «ЛАБКВЕСТ»	*Банковский кредит*	*Поручитель-ство*	*20.09.2028 г.*		*801 838*	*553 000*	*Низкая*
АО «МОБИМЕД»	*Банковский кредит*	*Поручитель-ство*	*20.09.2028 г.*			*50 000*	*Низкая*
ООО «СКАЙДЖИН»	*Банковский кредит*	*Поручитель-ство*	*20.092028 г.*		*20 425*		*Низкая*

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, под которые выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т. ч. вид переданного в залог имущества)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором Вероятность
				2025 г.	2024 г.	2023 г.	
АО «ЛАБКВЕСТ»	*Банковский кредит*	*Поручи-тельство*	*31.12.2055 г.*	*165 000*			*Низкая*

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств третьих лиц.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц.

22. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приведена ниже.

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

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении своих активов и обязательств.

Операции Общества по оказанию услуг, выполнению работ, продаже продукции, приобретению товаров и привлечению заемных средств выражены преимущественно в российских рублях. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску в рамках своей операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельности (в том числе в отношении депозитов в банках и финансовых организациях).

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное отношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2025 г. у Общества было 3 покупателя (31 декабря 2024 г.: 7 покупателей; 31 декабря 2023 г.: 2 покупателя), каждый из которых имел задолженность в размере более 3 000 тыс. руб., что составляет около 17% (31 декабря 2024 г.: 22%; 31 декабря 2023 г.: 13%) всей дебиторской задолженности.

Совокупная задолженность 21 крупнейших покупателей (31 декабря 2024 г.: 14 покупателей; 31 декабря 2023 г.: 10 покупателей), на каждого из которых приходится свыше 500 тыс. руб., составила чуть более 22% (31 декабря 2024 г.: 14%; 31 декабря 2023 г.: 18%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку его клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

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

Информация о положении банков и финансовых организаций, в которых размещены крупные суммы денежных средств и денежных эквивалентов и открыты депозиты, а также крупнейших заемщиках по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Банк/заемщик/ эмитент долговых ценных бумаг	Сумма задолженности заемщика / размещенных денежных средств / открытых депозитов	Правоспособность (для физ. лиц – дееспособность)	Деловая репутация заемщика / кредитный рейтинг банка	Полученное обеспечение от заемщика	Финансовое состояние заемщика на отчетную дату	Возможность заемщика получать доходы в будущем	Возможность привлечения заемщиком дополнительного финансирования	Суммы выданных поручительств заемщику
2025 г.								
АО «АЛЬФА-БАНК»	*7 500*		*AA+(RU)*					
2024 г.								
АО «АЛЬФА-БАНК»	*4 100*		*AA+(RU)*					
2023 г.								
АО «АЛЬФА-БАНК»	*4 150*		*AA+(RU)*					

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена совокупной балансовой стоимостью всех видов активов, представленных ниже:

Показатели	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
Долгосрочные финансовые вложения			
Дебиторская задолженность	104 001	142 213	70 902
Краткосрочные финансовые вложения			
Денежные средства и их эквиваленты	9 533	5 282	4 421
Итого	113 534	147 495	75 323
Приведенная стоимость финансовых активов, дисконтированных по соответствующим ставкам	113 534	147 495	75 323

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения анализируется на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединяются в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках предыдущих периодов. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся предоставленных займах, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима. Общество не получало обеспечения по причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, финансовой аренды.

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Кроме того, сроки погашения задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев, по договоренности с текущими кредиторами могут быть перенесены на более поздние даты.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, либо их деятельность ведется в одном географическом регионе, либо контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения экономических, политических и других условий оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов исполнять договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям условий, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска.

Другие виды рисков

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, оказывают существенное влияние на деятельность Общества в связи с значительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Указанные операции выражены в евро, долларах США и юанях. Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций.

Общество осуществляет основную деятельность в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 *«События после отчетной даты»*.

Оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции Общества оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На 31 декабря 2025 года, а также по состоянию на конец 2024, 2023 и 2022 гг. величина чистых активов Общества имеет отрицательное значение. Согласно требованиям п. 4 ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ (или п. 6 ст. 35 ФЗ № 208-ФЗ), стоимость чистых активов Общества не должна быть меньше его уставного капитала. Несмотря на наличие данного формального признака, руководство Общества полагает, что допущение непрерывности деятельности при подготовке данной отчетности остается применимым в силу следующих факторов:

- **Причины возникновения ситуации:** Отрицательная величина чистых активов обусловлена значительными расходами на этапе запуска продаж, а также привлечением долгового финансирования.
- **План мероприятий по финансовому оздоровлению:** Руководством принят план, включающий расширение рынков сбыта и увеличение выручки на 25%, а также реструктуризацию кредиторской задолженности.
- **Поддержка собственников:** Мажоритарные акционеры (участники) подтвердили свое намерение оказывать финансовую поддержку Обществу в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты и не требовать досрочного погашения займов, предоставленных ими Обществу.
- **Текущие показатели:** Общество успешно осуществляет хозяйственную деятельность - имеет на балансе ликвидные активы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед сотрудниками, не имеет претензий кредиторов.
- **Прогноз показателей:** Согласно утвержденному финансовому плану, Общество планирует достичь точки безубыточности к 4 кварталу 2026 года и восстановить положительную величину чистых активов к концу 2027 года.

На основании вышеизложенного, у руководства отсутствуют намерения или необходимость ликвидации Общества или прекращения его деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор _____ **А.А. Петухов**
АО «ХИМБРОКЕР»
«19» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	121	(24)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	121	(48)
	За 2024 г.	121	-	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	121	(24)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	121	(24)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	121	(48)
	За 2024 г.	121	-	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	121	(24)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 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	73	97	121
в том числе: Прочие нематериальные активы	73	97	121
из них созданные организацией	-	-	-
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 ограничения 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 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)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 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	
					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.	871	(197)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	871	(273)
	За 2024 г.	871	(110)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	871	(197)
в том числе: Инвентарь и принадлежности	За 2025 г.	684	(60)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	684	(86)
	За 2024 г.	684	(34)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	684	(60)
Офисное оборудование	За 2025 г.	187	(137)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	187	(187)
	За 2024 г.	187	(76)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	187	(137)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 216	(4 427)	-	-	-	(2 043)	-	-	-	10 216	(6 470)
	За 2024 г.	10 216	(2 384)	-	-	-	(2 043)	-	-	-	10 216	(4 427)
в том числе: Здания	За 2025 г.	10 216	(4 427)	-	-	-	(2 043)	-	-	-	10 216	(6 470)
	За 2024 г.	10 216	(2 384)	-	-	-	(2 043)	-	-	-	10 216	(4 427)

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	598	675	761
в том числе: Инвентарь и принадлежности	598	624	650
Офисное оборудование	-	51	111
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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, предоставленные 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	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 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 стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	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.	269 388	-	657 128	(709 567)	-	-	X / X	216 950	-
	За 2024 г.	160 706	-	814 502	(705 819)	-	-	X / X	269 388	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	175	-	3 564	(2 534)	-	-	(67) / -	1 138	-
	За 2024 г.	271	-	1 912	(2 022)	-	-	14 / -	175	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	(33)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	269 213	-	653 564	(707 033)	-	-	67 / -	215 812	-
	За 2024 г.	160 436	-	700 754	(591 962)	-	-	(14) / -	269 213	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	111 802	(111 802)	-	-	- / -	-	-

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					
		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.	1 684	-	-	-	(639)	-	-	145	1 190	-
	За 2024 г.	1 932	-	-	-	(530)	-	-	282	1 684	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 684	-	-	-	(639)	-	-	145	1 190	-
	За 2024 г.	1 932	-	-	-	(530)	-	-	282	1 684	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	140 678	(149)	80 216	75	(114 618)	-	(1 903)	-	106 350	(3 415)
	За 2024 г.	71 195	(2 225)	105 857	18	(36 483)	-	(6 837)	93	140 678	(149)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93 049	-	46 028	-	(80 761)	-	-	-	58 316	-
	За 2024 г.	45 857	-	59 747	-	(12 554)	-	-	-	93 049	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 277	(149)	33 692	-	(33 250)	-	(1 903)	-	44 719	(3 415)
	За 2024 г.	21 567	(2 225)	44 780	-	(22 071)	-	(6 837)	-	44 277	(149)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 046	-	88	-	(582)	-	-	-	2 833	-
	За 2024 г.	3 507	-	1 305	-	(1 860)	-	-	93	3 046	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	126	-	-	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	282	-	-	75	-	-	-	-	357	-
	За 2024 г.	264	-	-	18	-	-	-	-	282	-
Итого	За 2025 г.	142 362	(149)	80 216	75	(115 257)	-	(1 903)	X	107 540	(3 415)
	За 2024 г.	73 127	(2 225)	105 857	18	(37 013)	-	(6 837)	X	142 362	(149)

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	3 415	-	149	-	2 225	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3 415	-	149	-	2 225	-

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
			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.	210 085	-	-	(29 100)	-	-	180 985
	За 2024 г.	141 585	68 500	-	-	-	-	210 085
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	210 085	-	-	(29 100)	-	-	180 985
	За 2024 г.	141 585	68 500	-	-	-	-	210 085
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	412 404	45 225	-	(14 594)	-	-	443 035
	За 2024 г.	193 859	268 161	-	(49 616)	-	-	412 404
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 571	218	-	(6 449)	-	-	2 340
	За 2024 г.	1 799	7 143	-	(371)	-	-	8 571
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 963	683	-	(4 947)	-	-	699
	За 2024 г.	6 253	4 847	-	(6 136)	-	-	4 963
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	369 500	13 350	-	-	-	-	382 850
	За 2024 г.	140 000	229 500	-	-	-	-	369 500
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 000	-	-	(27 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	26 586	23 099	-	(414)	-	-	49 271
	За 2024 г.	16 564	26 065	-	(16 043)	-	-	26 586
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	214	-	-	(214)	-	-	-
	За 2024 г.	191	23	-	-	-	-	214
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	7 109	-	-	-	-	7 109
	За 2024 г.	64	-	-	(64)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 131	-	-	(1 131)	-	-	-
	За 2024 г.	701	430	-	-	-	-	1 131
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	765	-	(11)	-	-	765
	За 2024 г.	9	2	-	-	-	-	11
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 429	-	-	(1 429)	-	-	-
	За 2024 г.	1 278	151	-	-	-	-	1 429
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	622 489	45 225	-	(43 694)	-	X	624 020
	За 2024 г.	335 444	336 661	-	(49 616)	-	X	622 489

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. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 361	4 358	4 516	504	1 699
	За 2024 г.	1 533	4 875	3 928	120	2 361
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 361	4 358	4 516	504	1 699
	За 2024 г.	1 533	4 875	3 928	120	2 361

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 135 000	822 263	800 000
в том числе:			
ЛАБКВЕСТ АО	1 135 000	801 838	553 000
СКАЙДЖИН ООО	-	20 425	-
ГЕНТЕРРА АО	-	-	197 000
МОБИМЕД АО	-	-	50 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	708 055	540 558
Затраты на оплату труда	51 982	54 041
Отчисления на социальные нужды	9 364	8 710
Амортизация	2 144	2 154
Прочие затраты	63 712	44 438
Итого по элементам	835 257	649 901
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	835 257	649 901

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-