

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ОАО "Москинап" за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО "Москинап" за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – *Открытое акционерное общество "Московский завод киноаппаратуры "Москинап"*.

Акционеры: - *БЛУБЕЛИЯ ЛИМИТЕД*, Боумпоулинас 11, 1-й этаж, Палиометохо, 1060, Никосия, Кипр, Единственный акционер (100 % уставного капитала).

Уставный капитал Общества составил :

Акции обыкновенные именные

Гос.номер регистрации 1-01-138909-А

Дата регистрации 09.11.2009 года

Номинал 100 руб.

Всего 211290 штук. На отчетную дату оплачен полностью.

Акций, находящихся в собственности Общества, нет.

Организация зарегистрирована по адресу: *123557, Город Москва, вн.тер.г.. муниципальный округ Пресненский, пер. Большой Тишинский, д. 40, стр. 1, помещ. 5/П*

Фактический адрес: *123557, Город Москва, вн.тер.г.. муниципальный округ Пресненский, пер. Большой Тишинский, д. 40, стр. 1, помещ. 5/П*

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица *серия 77 №009081066 от 18.09.2006г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.*

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц *серия 77 №009081066 от 18.09.2006г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.*

Данные о государственной регистрации: *ОГРН 5067746660372 от 05.10.2020г.*

Основным видом деятельности Общества является: *ОКВЭД 68.10.1. Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества.*

Дополнительными видами деятельности Общества являются: *ОКВЭД 26.70 Производство оптических приборов, фото-и кинооборудования; ОКВЭД 46.43.4 Торговля оптовая фототоварами и оптическими товарами.*

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 г. составила - 1 чел. (2024 год: 1 чел).

Дочерних и зависимых обществ нет.

Орган управления: единоличный исполнительный орган – *генеральный директор Зайка Марина Сергеевна.*

Коллегиальный орган – *отсутствует.*

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся *бухгалтерской службой ООО «Смайнэкс Управление Активами» на основании договора возмездного оказания услуг № 30419 от 01.01.2016г.*

Связанные стороны:

– акционеры – *БЛУБЕЛИЯ ЛИМИТЕД 100% капитала;*

– основной управленческий персонал – *Генеральный директор*

– совет директоров (наблюдательный совет) – *нет*

Основным управленческим персоналом Организации являются генеральный директор.

В связи со структурой уставного капитала Общества конечным бенефициаром Общества является *Мария Пилакута*

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Раскрытие информации о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике б/н на 2025 год».- Бухгалтерский учет ОАО "Москинап" ведется в программе 1С-Предприятие.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

2.1. Основные средства.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

- Метод начисления амортизации основных средств – линейный.
- Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
- Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.
- Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	от 30 лет
2	Машины и оборудования	от 3 до 15 лет
3	Прочие	от 2 до 25 лет

2.2 НМА

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Квалификация объектов в составе НМА Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000руб.

(Основание :п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022)

Активы, удовлетворяющие признакам НМА и имеющие стоимость не более 100 000руб. признаются расходами. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

(Основание :п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022)

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- лицензии и разрешения.

(Основание: п.12 ФСБУ 14/2022)

Организация оценивает НМА по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

(Основание: п.15 и 16 ФСБУ 14/2022)

Переоценка и обесценение НМА. Переоценке подлежат только те НМА, для которых существует активный рынок.

(Основание: п. 17-18 ФСБУ 14/2022)

Проверяются НМА на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36

– Метод начисления амортизации нематериальных активов – линейный.

2.3. ЗАПАСЫ

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

– Отражение по счетам бухгалтерского учета стоимости имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках, без округления.

– Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п.1 п.п.1.1

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п.2 п.п.2.1; п.п. 2.2.; п.п.2.3; п.п.2.4.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п.3.п.п 3.1.

Структура финансовых вложений

(тыс. руб.)		
Тип финансовых вложений	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1. Долевые займы выданные		
– Долгосрочные займы выданные		
– Краткосрочные займы выданные		
2. Долговые займы выданные	372593	1774434
– Долгосрочные займы выданные	372593	1774434
– Краткосрочные займы выданные	0	0
Итого:	372593	1774434

Структура финансовых вложений по типу эмитента

(тыс. руб.)		
Тип эмитента	На 31.12.2024	На 31.12.2024
1. Корпоративные	372593	1774434
2. Иностранных эмитентов	-	-
Итого:	372593	1774434

Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

По выданным займам в течение 2025 года не было неисполнений заемщиками обязательств по сумме основного долга и процентам. В 2025 году резерв не создавался по причине отсутствия просрочек. Признаки обесценения отсутствуют. Согласно, принятой в организации учетной политики на 2025год, займы выданные по 0% учитываются в дебиторской задолженности.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу Пояснении 6.

Согласно ФБУ 5/2019 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода- раскрыта в пояснении 6.

б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период-сверка проведена.

в) в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов- резерв не создавался.

г) балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге- не находятся в залоге.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу Пояснения 7.

(тыс. руб.)

Тип задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность		
– проценты к получению	-	-
– расчеты с покупателями и заказчиками	929 000	929 000
– прочая задолженность с поставщиками и контрагентами	251 346	4 734 597
– Авансы выданные	5	5
Итого:	1 553 130	5 663 602
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
Итого:	-	-

В 2025 году резервы не создавались по причине отсутствия просрочек.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе		0
Денежные средства в рублях счетах в банках	373	1045
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		0
Денежные средства в пути		0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	373	1045
Денежные эквиваленты		0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	373	1045

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Уставный капитал
На 31 декабря 2023 г.	21129
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	нет
Изменение доли, принадлежащей Обществу	нет
На 31 декабря 2024 г.	21129
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	нет
Изменение доли, принадлежащей Обществу	нет
На 31 декабря 2025 г.	21129

9.1. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал ОАО «Москинап» отсутствует.

9.2. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал на 31.12.2025 года ОАО «Москинап» 1 056 тыс. рублей.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства включают:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Краткосрочные займы	0	0
Долгосрочные займы	1 493 320	877 920
Проценты по Краткосрочным займам	0	0
Проценты по Долгосрочным займам	23 287	1 145
Итого:	1 516 607	879 066

Общество не имеет штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2025 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений 8 к Бухгалтерскому балансу.

Информация по кредитам и займам

(тыс. руб.)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная задолженность		
Займы	1 516 607	879 066
Краткосрочная задолженность		
Авансы полученные	0	5 645 014
Расчеты по налогам и сборам	1 219	2 333
Прочая	114 981	970 583
Всего:	1 632 807	7 496 996

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

12.1. Выручка

(тыс. руб.)

Виды деятельности	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Выручка от базовой арендной платы	3594	14 368
Итого	3594	14 368

12.2. Себестоимость

(тыс. руб.)

Виды деятельности	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Выручка от базовой арендной платы	0	(280)
Итого	0	(280)

15. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ АКТИВАХ и ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Расшифровка объектов забалансового учета, тыс. руб.:

Наименование счета забалансового учета	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
009.01 – Прочее (договор ипотеки)	-	-	1 006 249
МЦ.04 - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации:	-	-	64

Вероятность возможных обязательств Общества в случае неисполнения должниками обеспечиваемого обязательства перед кредиторами оценивается как низкая.

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Пояснения 9.

16.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено правовым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

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

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Репутационные риски

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 реализуемых Обществом услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

17.ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2025 году не участвовало в совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением

договора доверительного управления имуществом

В 2025 году у Общества не было договоров доверительного управления имуществом.

18.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался.

Обеспечения по обязательствам третьих лиц Общество не выдавало.

Собственных векселей, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги) по состоянию на 31.12.2025 у Общества нет.

Денежными средствами, которые могут быть получены на условиях овердрафта, Общество не располагает.

19.ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных намерений, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого финансирования, и считает, что риски по выданным обеспечениям минимальны, что вероятность возможных обязательств Общества в случае неисполнения должниками обеспечиваемого обязательства перед кредиторами оценивается как низкая, что указанные обстоятельства не окажут влияния на деятельность Общества и на способность его продолжать свою деятельность.

В связи с ведением с февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран санкций против России и ответных мер санкций Россией против России мы подтверждаем способность организации продолжать непрерывно свою деятельность на период 12 месяцев после отчетной даты.

Меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации направлены на стабилизацию экономики, нивелирование рисков и сложностей застройщиков. В частности, риски снижения спроса за счет роста процентов по ипотечным программам были практически нивелированы антикризисными мерами, принятыми Правительством России. Так, сохранены ставки по субсидируемым видам ипотек, предусмотрена возможность совмещения программ ипотечных программ с рыночной. Кроме того, за счет введения моратория на начисление процентов, неустоек, убытков и иных финансовых санкций снижается вероятность увеличения числа проблемных объектов, построенных с использованием механизмов долевого участия в строительстве.

Также Национальное Объединение Строителей (НОСТРОЙ) сформировало Каталог импортозамещающих стройматериалов и оборудования, который представляет собой электронный сервис для быстрого подбора аналогов строительных материалов, изделий, оборудования, машин и механизмов иностранного производства на территории Российской Федерации или дружественных государств.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

20.Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты не происходило событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год и принятие решений пользователями отчетности.

21.Информация по прекращаемой деятельности

На 31.12.2025 года у Общества нет информации рассматриваемой как прекращаемая.

22.Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, объем операций со связанными сторонами
1	БЛУБЕЛИЯ ЛИМИТЕД	Боумпоулинас 11, 1-й этаж, Палиометохо, 1060, Никосия, Кипр	Единственный акционер 100%	03.02.2014	Нет движений
2	Зайка Марина Сергеевна	Физическое лицо	Генеральный директор	17.12.2019	Нет движений

Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	Тип связанной стороны	Объем за 2025 г	Объем за 2024 г
Перечисление дивидендов	Акционеры-бенефициары	0.00	0.00

Незавершенные операции, проведенные со связанными сторонами

На 31.12.2025

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Займы полученные	0			

За 2025 год

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений управленческого персонала	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	0,00
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	0,00
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	0,00

За 2024 год

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений управленческого персонала	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	0,00
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	0,00
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	0,00

Долгосрочные вознаграждения персоналу в 2024-2025 году не начислялись и не выплачивались .

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала в 2025 году не было.

23. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

- нет организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99);
- нет выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99);
- нет договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99);
- нет форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды (п. п. 19, 22 ПБУ 13/2000);
- нет выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008);
- прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто;
- нет существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010);
- нет сумм корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010);

Генеральный директор
25.03.2026г

Зайка М.С.

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		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	21 992	(4 332)	-	(4 672)	-	(507)	-	-	-	-	-	17 320	(4 839)
	3а 2024 г.	21 992	(3 825)	-	-	-	(507)	-	-	-	-	-	21 992	(4 332)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	15 398	(3 821)	-	-	-	(507)	-	-	-	-	-	15 398	(4 328)
	3а 2024 г.	15 398	(3 314)	-	-	-	(507)	-	-	-	-	-	15 398	(3 821)
Транспортные средства	3а 2025 г.	511	(511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511	(511)
	3а 2024 г.	511	(511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511	(511)
Земельные участки	3а 2025 г.	6 084	-	-	(4 672)	-	-	-	-	-	-	-	1 411	-
	3а 2024 г.	6 084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 084	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 283	(498)	-	(1 283)	738	(240)	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 283	(498)	-	(1 283)	738	(240)	-	-	-	-	-

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	11 070	11 577	12 869
в том числе: Здания	11 070	11 577	12 084
Другие виды основных средств	-	-	785
Неамортизируемые основные средства - всего	1 411	6 084	6 084
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			
Земельные участки	1 411	6 084	6 084
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	-	4 672	4 672
в том числе: Земельные участки	-	4 672	4 672
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	1 774 433	-	-	(1 774 433)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 739 336	-	420 550	374 134	-	-	-	-	1 774 433	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 774 433	-	-	(1 774 433)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 739 336	-	420 550	374 134	-	-	-	-	1 774 433	-

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	3а 2025 г.	28 234	-	-	-	-	-	X	X	28 234	-
	3а 2024 г.	28 234	-	289	(289)	-	-	X	X	28 234	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	28 234	-	-	-	-	-	-	-	28 234	-
	3а 2024 г.	28 234	-	-	-	-	-	-	-	28 234	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	280	(280)	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	1 860 884	-	(1 488 290)	-	-	-	372 594	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 663 602	-	30 068	-	(4 472 958)	-	-	-	1 218 536	-
	3а 2024 г.	6 433 020	-	1 076 882	-	(1 839 625)	(6 677)	-	-	5 663 602	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5	-	51	-	(1)	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	(4)	(1)	-	-	5	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	929 000	-	-	-	-	-	-	-	929 000	-
	3а 2024 г.	929 000	-	929 000	-	(929 000)	-	-	-	929 000	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	857	-	-	-	-	-	132	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	857	-	-	-	-	-	132	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	38 295	-	-	-	-	-	-	-	38 295	-
	3а 2024 г.	6 126	-	38 295	-	-	(6 126)	-	-	38 295	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 696 292	-	27 440	-	(4 472 947)	-	-	-	250 785	-
	3а 2024 г.	5 497 885	-	109 577	-	(910 621)	(550)	-	-	4 696 292	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	857	-	-	-	-	-	132	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 663 602	-	1 890 952	-	(5 961 248)	-	-	X	1 591 130	-
	3а 2024 г.	6 433 020	-	1 076 882	-	(1 839 625)	(6 677)	-	X	5 663 602	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	879 066	637 541	-	-	-	-	1 516 607
	За 2024 г.	1 322 167	-	-	(443 101)	-	-	879 066
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	584	-	-	(584)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	879 066	637 541	-	-	-	-	1 516 607
	За 2024 г.	1 321 583	-	-	(442 517)	-	-	879 066
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 617 930	24 379	-	(6 526 109)	-	-	116 200
	За 2024 г.	6 593 466	25 199	-	(735)	-	-	6 617 930
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 517	32	-	(47)	-	-	3 501
	За 2024 г.	3 574	47	-	(104)	-	-	3 517
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 500 000	-	-	(6 500 000)	-	-	-
	За 2024 г.	6 500 000	-	-	-	-	-	6 500 000
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 080	24 080	-	(24 080)	-	-	24 080
	За 2024 г.	-	24 080	-	-	-	-	24 080
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	88 000	-	-	-	-	-	88 000
	За 2024 г.	88 000	-	-	-	-	-	88 000
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	307	-	-	(307)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 632	34	-	(1 282)	-	-	516
	За 2024 г.	1 202	754	-	(324)	-	-	1 632
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	701	-	-	(700)	-	-	2
	За 2024 г.	383	318	-	-	-	-	701
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	101	-	-	-	-	101
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 496 996	661 920	-	(6 526 109)	-	X	1 632 807
	За 2024 г.	7 915 633	25 199	-	(443 836)	-	X	7 496 996

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
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	1 006 249
в том числе:			
Залог	-	-	1 006 249

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	9
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	507	747
Прочие затраты	943	2 834
Итого по элементам	1 450	3 590
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 450	3 590