

Общество с ограниченной ответственностью

«Минералы Камчатки»

ОГРН 5157746174559 ИНН 7706431435 КПП 770501001

115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Малая Ордынка, д.40,
этаж/помещ. 5/6

ПОЯСНЕНИЯ

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

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Фирменное наименование Общества:

Полное на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Минералы Камчатки»;

Сокращенное на русском языке – ООО «МК» (далее – Общество).

1.2. Состав органов управления:

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Обязанности генерального директора Общества, согласно уставу с 29.05.2024 выполняет Соколов Сергей Львович (решение единственного участника от 28.05.2024; регистрация в ИФНС – 05.06.2024).

Состав участников Общества на 31.12.2025:

	Участник	Смена участника (Лист записи ЕГРЮЛ)	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Участник 1 (юридическое лицо)	с 11.12.2025	100	40

1.3. Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде - вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11).

1.4. Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг.

1.5. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Федеральными Стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Показатели бухгалтерской отчетности указаны в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформиро-

вана в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и утверждена приказом Генерального директора. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации. Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредита) (п.8 ПБУ 15/2008). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кре-

дита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленными договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, которые отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости на отчетную дату. Отчетной датой для составления бухгалтерской отчетности считается последний календарный день отчетного периода (отчетного года). При этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов), а при выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, но наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, Обществом создается резерв под их обесценение.
- По долговым финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (с ежемесячной периодичностью) по мере начисления причитающегося по ним в соответствии с условиями соответствующего финансового инструмента дохода.
- Финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и легко обратимы в заранее известную сумму денежных средств, для целей бухгалтерской отчетности признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств и их эквивалентов. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до девяти месяцев.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п. 8 ПБУ 15/2008). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды по акциям и долям участия в других организациях;
- доходы от продажи акций и долей участия в других организациях;
- проценты по векселям/облигациям;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н,

и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ 18/02 применяется.

Формирование в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Финансовые вложения

Расшифровка движения финансовых вложений за 2025 год:

(тыс. руб.)

Вид финансовых вложений	Остаток на 01.01.2025		Поступление/ (выбытие)		Остаток на 31.12.2025	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
КРАТКОСРОЧНЫЕ:						
Акции обыкновенные Зависимого общества-1	127 501	2 913 964	(127 501)	(2 913 964)	-	-
Итого:		2 913 964		(2 913 964)		-

В 2025 году условия для создания резерва под обесценение финансовых вложений отсутствовали. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице № 1.1 в приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 2. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Средства на расчетных счетах	1 027	1 649
Итого: денежные средства в составе бухгалтерского баланса (стр. 1250) и отчета о движении денежных средств (стр. 4500)	1 027	1 649

Пояснение № 3. Дебиторская задолженность и обязательства

(тыс. руб.)

Структура дебиторской задолженности	По состоянию:	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	352 208	1 884 787
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20	5
Расчеты по налогам и сборам	51 186	681
Сальдо по ЕНС	-	2 063
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	301 002	-
Выданный беспроцентный заем	301 000	-
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	2	-
Беспроцентные договоры займов с Зависимым Обществом-1	-	1 882 038
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-
Итого дебиторская задолженность	352 208	1 884 787

Обязательства	По состоянию:	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Долгосрочные обязательства, в том числе:	328 484	1 911 781
Долгосрочные займы	300 000	1 819 630
Проценты по долгосрочным займам	28 484	92 151
Краткосрочные обязательства, в том числе:	25 036	66
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	110	51
Расчеты по налогам и сборам	2	-
Сальдо по ЕНС	24 909	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	3
Итого обязательства	353 520	1 911 847

В отчетном периоде была полностью погашена долгосрочная дебиторская задолженность по договорам беспроцентных выданных займов Зависимому Обществу-1. В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 дебиторская задолженность отражена в долгосрочной. В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 перенесена в краткосрочную.

Расшифровка информации о сроках погашения займов полученных, п. 17 ПБУ 15/2008:

			(тыс. руб.)
Наименование контрагента	Величина обязательств		Дата погашения
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	
ДОЛГОСРОЧНЫЕ:			
Участник 1 (юридическое лицо-1) – Договор займа от 14.03.2023	-	1 519 630	14.03.2026
Участник 1 (юридическое лицо-2) – Договор займа от 25.01.2024	300 000	300 000	25.01.2027
Итого	300 000	1 819 630	

Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров, по состоянию на 31.12.2025 составляла 0,00 тыс. руб., на 31.12.2024 составляла 480 370 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в таблицах № 2.1 и 3.1 в приложении к настоящим Пояснениям.

В отчетном периоде Обществом начисляется резерв на выплату отпускных:

Наименование показателя	По состоянию:	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	54	29

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице № 3.3 в приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 4. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025 выданных обеспечений нет. По состоянию на 31.12.2024 акции зависимого Общества-1 находились в залоге по договорам залога. Информация по обеспечениям обязательств приведена в таблице № 4 в приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 5. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. составляет 40 тыс. руб. и соответствует уставу ООО «Минералы Камчатки».

11.12.2025 г. зарегистрирована смена участника. Юридическое лицо-1 продало долю ООО «Минералы Камчатки» в размере 100% Юридическому лицу-2.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 составляет 1 100 тыс. руб.

Пояснение № 6. Выручка и себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка, в том числе:	5 946 573	–
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	5 946 573	–
Себестоимость продаж, в том числе:	(2 935 241)	–
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	(2 935 241)	–
Валовая прибыль	3 011 332	–

Пояснение № 7. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(2 946 790)	(4 881)
Материальные затраты, в том числе:	–	(4)
Малоценное оборудование и запасы	–	(4)
Расходы на оплату труда, в том числе:	(501)	(543)
Оплата труда	(463)	(497)
Резерв на оплату отпускных	(38)	(46)
Отчисления на социальные нужды, в том числе:	(151)	(164)
Страховые взносы	(140)	(150)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(11)	(14)
Амортизация, в том числе:	–	(277)
Амортизация по арендованному активу	–	(277)
Прочие затраты, в том числе:	(2 946 138)	(3 893)
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	(2 935 241)	–
Аренда	(472)	(187)
Аудиторские услуги	(146)	(139)
Бухгалтерское обслуживание	(1 257)	(755)
Юридические услуги	(8 803)	(2 500)
Нотариальные услуги	–	(63)
Прочие услуги	(8)	(6)
Списание НДС на расходы	(211)	(243)

Информация о затратах на производство приведена в таблице № 5 в приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 8. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты к получению	11 211	–
Проценты к уплате	(215 187)	(81 278)
Прочие доходы, в том числе:	872 000	–
Реализация прав требования	872 000	–
Прочие расходы, в том числе:	(1 388 254)	(33 857)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Отчисления в оценочные резервы	(416 636)	-
Реализация прав требования	(872 000)	-
Возмещение убытков по исковому заявлению	(89 792)	-
Государственная пошлина	(80)	-
Прочие внереализационные расходы	(9 567)	(33 750)
Иная операционная деятельность, в том числе:	(89)	(107)
расходы на услуги банков	(84)	(90)
услуги регистратора	(5)	(15)
списание НДС на прочие расходы	-	(2)

Пояснение № 9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Для расчета налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 25%, кроме дивидендов, облагаемых налогом у источника выплаты и не облагаемых налогом у получателя.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2025, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса, составляет 13 тыс. руб., и включает в себя налоговые эффекты временных разниц по:

- оценочным обязательствам и резервам – 13 тыс. руб.

В отчетном периоде создан резерв под отложенные налоговые активы в сумме 416 636 тыс. руб. Резерв включает в себя следующие налоговые эффекты временных разниц по:

- убыткам прошлых лет по основной деятельности – 21 560 тыс. руб.;

- налоговому убытку 2021 года по ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке – 395 076 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе резерв под отложенные налоговые активы показан свернуто по стр.1180 «Отложенные налоговые активы».

(тыс. руб.)

Наименование показателей	за 2025 г.	за 2024 г.
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	569 888	(24 003)
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	106 575	(301 845)
Постоянный налоговый расход	106 575	6 752
Постоянный налоговый доход	-	(308 597)
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(676 463)	484 460
в том числе:		
Текущий налог на прибыль всего (стр. 2411 ОФР)	(300 052)	-
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР), в том числе:	(376 411)	484 460
Отложенный налоговый доход – всего	(376 411)	484 403
в том числе:		
Оценочные обязательства и резервы	6	(1)
Убытки текущего периода, рассчитанные по действующей ставке налога на прибыль	-	17 248
Использование убытка прошлых лет по операциям с ценными бумагами	(376 417)	-
Восстановление резерва по убыткам за 2021 год по операциям с ценными бумагами в связи с ожидаемой реализацией актива	-	308 597

Наименование показателей	за 2025 г.	за 2024 г.
Арендные обязательства и проценты по арендным обязательствам по действующей ставке налога на прибыль	-	(53)
Корректировка ОНА на 31.12.2024 г. в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%	-	158 612
<i>Отложенный налоговый расход – всего</i>	-	57
<i>в том числе:</i>		
Расходы, связанные с арендными обязательствами (амортизация и проценты)	-	57

Пояснения № 10. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем ООО «Минералы Камчатки» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале ООО «МК», %
1	Генеральный директор	г. Москва	05.06.2024	-
2	Участник 1 (юридическое лицо-1)	г. Москва	с 22.12.2020 по 10.12.2025	-
3	Участник 1 (юридическое лицо)	г. Москва	11.12.2025	100%
4	Зависимое общество – 1	Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	с 03.09.2021 по 30.05.2025	-

Сведения об основных операциях, проводимых между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций в 2025 г., тыс. руб.	Объем операций в 2024 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025, тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024, тыс. руб.
Генеральный директор	2 раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались	482	286	-	-
Участник 1 (юридическое лицо-1)	Расчеты по долгосрочному полученному займу	599 597 (2 197 894)	1 054 919	-	1 598 297
Участник 1 (юридическое лицо)	Получен долгосрочный заем. Начислены проценты по долгосрочному полученному займу	15 000	313 484	328 484	313 484
Зависимое общество – 1	Беспроцентный заем	76 788	-	-	76 788
	Беспроцентный заем	903 082 (2 708 332)	1 247 550	-	1 805 250

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная, безналичная.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Пояснение № 11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий после отчетной даты на день подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не установлено.

Пояснение № 12. Непрерывность деятельности Общества в будущем

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют. В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Пояснение № 13. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества

Геополитические и региональные риски. В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате внешнеполитических событий, произошедших в 2022-2025 гг., и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др.

В 2025 году произошло снижение валютных курсов к рублю по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России в 2025 году также снижалась и по состоянию на 31.12.2025 составила 16% годовых.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Судебные разбирательства. По состоянию на 31.12.2025 Общество не является ответчиком в судебных разбирательствах.

Приложения:

Пояснения в виде таблиц, составленные на основании рекомендаций Министерства Финансов РФ, закрепленных приказом от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Генеральный директор

Соколов Сергей Львович

«5» марта 2026 г.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Финансовые вложения

1.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 913 964	-	-	(2 913 964)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 913 964	-	-	(2 913 964)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 913 964	-	-	(2 913 964)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 913 964	-	-	-	-	-	2 913 964	-
в том числе:											
Акции	3а 2025 г.	2 913 964	-	-	(2 913 964)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 913 964	-	-	-	-	-	2 913 964	-
Итого	3а 2025 г.	2 913 964	-	-	(2 913 964)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 913 964	-	2 913 964	(2 913 964)	-	-	-	-	2 913 964	-

1.2. 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	-	1 275	1 275
в том числе:			
Акции зависимого Общества-1	-	-	1 275
Договоры залога Акции зависимого Общества-1	-	1 275	-

2. Дебиторская задолженность
2.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 884 787	-	351 522	-	(1 884 101)	-	-	-	352 208	-
	3а 2024 г.	637 222	-	1 249 297	-	(1 732)	-	-	-	1 884 787	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5	-	15	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	2	-	5	-	(2)	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 882 038	-	301 002	-	(1 882 038)	-	-	-	301 002	-
	3а 2024 г.	634 488	-	1 247 550	-	-	-	-	-	1 882 038	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	681	-	50 505	-	-	-	-	-	51 186	-
	3а 2024 г.	2 411	-	-	-	(1 730)	-	-	-	681	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 063	-	-	-	(2 063)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	321	-	1 742	-	-	-	-	-	2 063	-
Итого	3а 2025 г.	1 884 787	-	351 522	-	(1 884 101)	-	-	Х	352 208	-
	3а 2024 г.	637 222	-	1 249 297	-	(1 732)	-	-	Х	1 884 787	-

3. Обязательства

3.1. 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	3а 2025 г.	1 911 781	-	28 484	(1 611 781)	-	-	328 484
	3а 2024 г.	543 379	1 287 130	81 272	-	-	-	1 911 781
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 911 781	-	28 484	(1 611 781)	-	-	328 484
	3а 2024 г.	543 379	1 287 130	81 272	-	-	-	1 911 781
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	66	25 021	-	(51)	-	-	25 036
	3а 2024 г.	298	63	-	(295)	-	-	66
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	51	110	-	(51)	-	-	110
	3а 2024 г.	39	51	-	(39)	-	-	51
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	256	-	-	(256)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	24 909	-	-	-	-	24 909
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12
	3а 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	1 911 847	25 021	28 484	(1 611 832)	-	X	353 520
	3а 2024 г.	543 677	1 287 193	81 272	(295)	-	X	1 911 847

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	29	50	25	-	54
	3а 2024 г.	34	60	65	-	29
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	29	50	25	-	54
	3а 2024 г.	34	60	65	-	29

4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	1 275	1 275
в том числе:			
Банк. Договор залога Акции зависимого Общества-1	-	-	1 275
Договоры залога Акции зависимого Общества-1	-	1 275	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	4
Затраты на оплату труда	501	543
Отчисления на социальные нужды	151	164
Амортизация	-	277
Прочие затраты	2 946 138	3 893
Итого по элементам	2 946 790	4 881
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 946 790	4 881

Генеральный директор

Соколов Сергей Львович

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 марта 2026 г.