

Бухгалтерская отчетность
за _____ год 20 25 г.

Организация Акционерное общество "Верхнетомское"
Идентификационный номер налогоплательщика 4205424791
Организационно-правовая форма Акционерное общество
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО	74595061
ИНН	4205424791
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения 650036, Кемеровская область-Кузбасс
г.Кемерово, ул.Тухачевского, д. 22А, офис 510

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН _____
ОГРН _____
☒ ДА ☐ НЕТ

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** **20 25 г.**

Организация

Акционерное общество "Верхнетомское"

Единица измерения: тыс. руб.

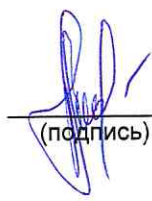
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
74595061		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31. 12. 20 <u>25</u> г.	На 31.12. 20 <u>24</u> г.	На 31. 12. 20 <u>23</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	207	37	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	207	37	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Раздел III, п. 3.1	Прочие оборотные активы	1260	4	7	-
	<i>в т.ч. авансы выданные в части НДС</i>	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4	7	-
	БАЛАНС	1600	211	44	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31. 12. 20 <u>25</u>	На 31.12. 20 <u>24</u> г.	На 31.12. 20 <u>23</u> г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел III, п. 3.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(621)	(112)	-
	Итого по разделу III	1300	(611)	(102)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Раздел III, п. 3.4	Заемные средства	1510	806	124	-
	<i>в т.ч. проценты по заемным средствам</i>	1511	104	3	-
Раздел III, п. 3.2	Кредиторская задолженность	1520	16	22	-
	<i>Задолженность перед персоналом</i>	1523	8	11	-
	<i>Задолженность по налогам сборам, внебюджетным фондам</i>	1524	8	11	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	822	146	-
	БАЛАНС	1700	211	44	-

Директор



(подпись)

Григорьев А.А.

(расшифровка подписи)

" 18 " марта

20 26 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 25 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2025

74595061

384

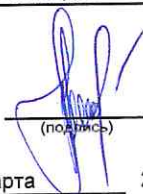
Организация Акционерное общество "Верхнетомское"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	За Январь-декабрь 20 25 г.	23.10.2024-За декабрь 20 24 г.
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
Раздел IV, п. 4.1	Управленческие расходы	2220	(480)	(113)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(480)	(113)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
Раздел IV, п. 4.2	Проценты к уплате	2330	(101)	(3)
Раздел IV, п. 4.3	Прочие доходы	2340	-	3
Раздел IV, п. 4.4	Прочие расходы	2350	(97)	(36)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся	2300	(678)	(149)
Раздел IV, п. 4.5	Налог на прибыль	2410	169	37
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	169	37
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(509)	(112)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-декабрь 20 25 г.	23.10.2024-За декабрь 20 24 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, относящихся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	(-)	(-)
	Совокупный финансовый результат	2500	(509)	(112)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.коп	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.коп.	2910	-	-

Директор



Григорьев А.А.

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

Примечания

Отчет об изменениях капитала за 20 25 г.

Коды		
0710004		
31	12	25
74595061		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Верхнеломское"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Стоимость доли, перешедшей к обществу от вышедшего участника общества ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 23 г. ³	3100	-	(- -)	-	-	-	-
	Корректировка в связи с:							
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 20 23 г. ³ после корректировки	3101	-	(- -)	-	-	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Стоимость доли, перешедшей к обществу от вышедшего участника общества ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 20 24 г.⁴							
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	(112)	(112)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	10	-	-	-	-	10
	в том числе:							
	создание общества	3231	10	-	-	-	-	10
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	На 31 декабря 20 24⁴	3200	10	-	-	-	(112)	(102)
	Корректировка в связи с:							
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	(-)	(-)
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 20 24⁴ после корректировки	3201	10	(-)	-	-	(112)	(102)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Стоимость доли, перешедшей к обществу от вышедшего участника общества ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 20 25 г.⁵							
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	(509)	(509)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	()	()
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	()	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-
	в том числе:		-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 20 25⁵	3300	10	()	-	-	(621)	(611)

Директор

(наименование должности)

Григорьев А.А.

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

³ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁴ Указывается предыдущий год.

⁵ Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 25 г.

Организация Акционерное общество "Верхнетомское"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	710005		
	31	12	2025
	74595061		
	384		

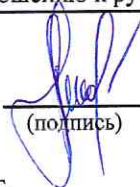
Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 25 г. ²	За 23.10.2024- декабрь 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	-	-
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(581)	(131)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги, товары	4121	(272)	(75)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(309)	(44)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	прочие платежи	4129	(-)	(12)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(581)	(131)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За 23.10.2024- декабрь 2024 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(-)	(-)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(-)	(-)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	581	131
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	581	121
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За 23.10.2024- декабрь 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	в связи с погашением арендных обязательств	4324	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(581)	131
	Сальдо денежных потоков за период	4400	-	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	-	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	-	-
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)



(подпись)

Григорьев А.А.

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.² Указывается отчетный период.³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Верхнетомское» за 2025 год**

2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Верхнетомское» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация.

Полное наименование: Акционерное общество «Верхнетомское».

Сокращенное наименование: АО «Верхнетомское».

Юридический адрес: 650036, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Кемеровский, г.Кемерово, ул. Тухачевского, д.22А, офис 510

Почтовый адрес: 650036, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Кемеровский, г.Кемерово, ул. Тухачевского, д.22А, офис 510

ОГРН: 1244200013265

ИНН: 4205424791

Дата государственной регистрации: 23 октября 2024 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: за 2025 год – 1 человек, за 2024 год – 1 человек.

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является: добыча и обогащение угля и антрацита

1.3. Структура капитала, основные акционеры.

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом, составляет 10 тыс. руб. или 100 обыкновенных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 00 рублей 00 копеек, привилегированных акций нет. Уставный капитал оплачен полностью.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. являлись:

Наименование	Доля в УК, %
Вегнер Владимир Райнольдович	34
Григорьев Александр Анатольевич	34
Гельгорн Андрей Викторович	33

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором – Григорьевым Александром Анатольевичем.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства, связанные с текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

1.5. Информация о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.» Кемеровский филиал, адрес: 650036, г. Кемерово, пр-кт Ленина, д. 90/2, офис 510.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из норм действующего законодательства Российской Федерации, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, с учетом допущений непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей, в том числе, все стоимостные показатели в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность подписана директором Григорьевым А.А.

2.2. Основные положения учетной политики.

2.2.1. Основные средства, капитальные вложения.

Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. На момент составления отчетности основные средства в обществе отсутствуют.

2.2.2. Денежные эквиваленты

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

2.2.3. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» в т.ч. и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Товары согласно п.3 ФСБУ 5/2019, являются частью запасов организации, приобретенных или полученных от других юридических и физических лиц и предназначенных для продажи.

В соответствии с п.10 ФСБУ 5/2019 к фактическим затратам на приобретение относятся, в частности, затраты по доведению запасов до состояния, необходимые для потребления, продажи или использования. Данные затраты включают затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

2.2.4. Оценочные обязательства

На 31.12.2024г резервов в обществе не создано. Необходимость признания оценочных обязательств рассматривается обществом исходя из финансово-хозяйственной деятельности.

2.2.5. Порядок признания доходов и отражение в отчетности

Учитывать доходы организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считать прочим поступлениями.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации в порядке, аналогичном признанию выручки. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, – в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- суммы дооценки активов – в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- иные поступления – по мере образования (выявления).

2.2.6. Порядок признания расходов

Учитывать расходы организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

Расходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. При этом управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат, включаемых в издержки обращения (коммерческие расходы) и производства, производить в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочим расходами. К прочим расходам относятся так же чрезвычайные расходы и оценочные резервы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, и подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной или иной).

2.2.7. Отложенные налоги

- Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- Временные разницы определяются за отчетный период, исходя из различных величин бухгалтерских и налоговых доходов и расходов – «Метод отсрочки».

Предполагает пооперационное выявление разниц между налоговым и бухгалтерским учетом.

- При составлении бухгалтерского баланса отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.2.8. Порядок отражения денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При составлении «Отчета о движении денежных средств» денежные потоки классифицируются в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в отчете о движении денежных средств без учета НДС;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются в отчете о движении денежных средств без учета НДС;

- поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются в отчете о движении денежных средств без учета НДС в составе прочих поступлений, выплат и перечислений соответственно.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показывается по статьям поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов до 3 месяцев;
- поступление заемных денежных средств и их погашение в одном отчетном периоде;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

2.2.9. Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «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.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие на строительство время более 2-х лет и расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление не менее 1 000 000 руб.

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 12 месяцев) 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 погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

2.3. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

2.4. Бухгалтерская отчетность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 7 %.

2.5. Информация об изменении учетной политики

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - применяется с 01.01.2025г.

Инвентаризация активов и обязательств производится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н. применяется с 01.04.2025г.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Прочие оборотные активы - всего, в том числе:	4	7
Прочее	4	7

3.2. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид кредиторской задолженности	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	2025 г.	22	16
	2024 г.	-	22
перед персоналом по оплате труда	2025 г.	11	8
	2024 г.	-	11
по налогам и сборам перед внебюджетными фондами	2025 г.	11	8
	2024 г.	-	11

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.3. Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал»

На 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

3.4. Пояснения к строке 1510 «Заемные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Контрагент	31.12.2025 г.		31.12.2024 г.	
	основной долг	проценты	основной долг	проценты
КОАЛ ТРЕЙДИНГ ООО	702	104	124	3
Итого	702	104	124	3

3.5. Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	2025 г.	За период с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
Проценты по кредитам и займам - всего, в том числе:	104	3
списанные на прочие расходы	104	3

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Структура расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах представлены следующими статьями затрат:

Наименование показателя	2025 год	За период с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
Аренда ОС	156	26
Оплата труда	218	57
Программное обеспечение	3	-
Страховые взносы	65	17
Страховые взносы от НС на производстве	19	5
Юридические и нотариальные услуги	19	8
ВСЕГО расходы по обычным видам деятельности	480	113

4.2. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате»

Наименование показателя	2025 год	За период с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
Проценты по займам полученным	101	3
Итого	101	3

4.3. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	2025 год	За период с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
Прочие.	-	3
Итого	-	3

4.4. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	2025 год	За период с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций.	51	23
Другие расходы	46	13
Итого	97	36

4.5. Расчеты по налогу на прибыль (пояснения к строкам 2410, 2411, 2412)

В строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах показан расход (доход) по налогу на прибыль, равный сумме текущего налога на прибыль (строка 2411) и отложенного налога на прибыль (строка 2412). Отложенный налог на прибыль (строка 2412) за 2025 г. составляет 169 тыс. р., за период 23.10.2024г.-31.12.2024г. составляет 37 тыс. р. равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за соответствующий период.

Информация об отложенном налоге:

Показатель	за 2025 год	За период с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
Изменение отложенных налоговых активов	169	30
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок с 20% до 25% с 01.01.2025г.	-	7
Итого отложенный налог на прибыль	169	37

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

Показатели		За 2025 год	За период с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(678)	(149)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	$[3] = -[1] * [2]$	(169)	(30)
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	-	-
Отложенный налог на прибыль	[5]	(169)	(30)
Изменения применяемых налоговых ставок		-	(7)
Текущий налог на прибыль	$[6] = [3] - [4] - [5]$	-	-

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию

На отчетную дату 31 декабря 2025 г. денежные средства, недоступные к использованию, отсутствовали.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. Перечень связанных сторон на 31.12.2025г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного стороны (лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Характеристика отношений со связанной стороной (доля участия организации в связанной стороне или связанной стороны в организации и (или) иные критерии связанности сторон / единое руководство, фактическое управление и пр.)
1	Вегнер Владимир Райнольдович	Согласие на раскрытие персональных данных не получено	Доля участия в уставном капитале Общества 34%
2	Григорьев Александр Анатольевич	Согласие на раскрытие персональных данных не получено	Доля участия в уставном капитале Общества 34%
3	Гельгорн Андрей Викторович	Согласие на раскрытие персональных данных не получено	Доля участия в уставном капитале Общества 33%

6.2. Операции со связанными сторонами

Показатели по операциям со связанными сторонами, остаткам расчетов и расчетов денежными средствами приведены ниже.

6.2.1. Вклад в уставный капитал Общества

Контрагент	Вид операции	Объем операций в 2025 г.	Объем операций с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
Акционеры Общества	Вклад в уставный капитал	-	10
ИТОГО:		-	10

Уставный капитал оплачен полностью, задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

6.2.2. Денежные потоки со связанными

Информация о денежных потоках Общества между ним и связанной стороной:

Показатель	За 2025 г.	За период с 23.10.2024г.- 31.12.2024 г.
	Акционеры Общества	Акционеры Общества
Финансовая деятельность:		
Поступления, в том числе:		
Получение денежных вкладов собственников (участников) (стр.4312 отчета о движении денежных средств)	-	10

6.3. Вознаграждения управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится единоличный исполнительный орган (директор).

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2025 год составила 218 тыс. руб., страховые взносы в сумме 84 тыс. руб., сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2024 год составила 57 тыс. руб., страховые взносы в сумме 22 тыс. руб.

Указанные вознаграждения являются краткосрочными.

В 2025г. в Обществе отсутствуют долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу.

7. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные

На 31 декабря 2025 г. выданные Обществом обеспечений обязательств и платежей (залогов, поручительств) отсутствуют.

7.2. Обеспечения обязательств полученные

На 31 декабря 2025 г. полученные Обществом обеспечений обязательств и платежей (залогов, поручительств) отсутствуют.

7.3. Условные активы и обязательства по судебным разбирательствам

На отчетную дату 31 декабря 2025 г. обязательства по судебным разбирательствам отсутствуют, в свою очередь.

7.4. Непрерывность деятельности

По оценке руководства Общество способно продолжать деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г. составили - 611 тыс. руб.

8. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

В 2025 г., 2024 г. Общество не являлось получателем государственной помощи.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют.

Директор



Григорьев А.А.

18 марта 2025 г.