

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСО-
ВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КОРМИН» ЗА 2025 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.1. Общая информация об Обществе	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	3
1.3. Уставный капитал	3
1.4. Основные виды деятельности Общества	3
1.5. Информация о численности персонала	4
1.6. Дочерние и зависимые общества	4
1.7. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения	4
1.8. Организация ведения бухгалтерского учета	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Основания составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
2.2. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета	4
2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах	7
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.5. Нематериальные активы	7
2.6. Основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения	8
2.7. Учет арендных отношений	8
2.8. Обесценение активов	9
2.9. Финансовые вложения	9
2.10. Материально-производственные запасы	9
2.11. Учет долгосрочных активов к продаже	10
2.12. Задолженность покупателей и заказчиков	10
2.13. Уставный и резервный капитал	11
2.14. Кредиты и займы полученные	11
2.15. Отложенные налоги	11
2.16. Признание доходов и расходов	11
2.17. Оценочные обязательства	11
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
6. ЗАПАСЫ	13
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	13
10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ	14
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	15
12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	15
13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	18
15. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	18
16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
17. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ	18
18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
19. ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЯ	19

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОРМИН» за 2025 год

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

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «КОРМИН» (далее «Общество») создано в 2005 году.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «КОРМИН»,

Сокращенное наименование – ООО «КОРМИН»,

ОГРН 1057746526243 дата регистрации: 29.03.2005 г.,

Юридический адрес: 129110, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Гиляровского, дом 53, помещение 14,

Фактический адрес: 129110, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Гиляровского, дом 53, помещение 14,

Телефон: +7(499) 705-78-88

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Радович Игорь, Генеральный директор с 29.03.2005 г. по 09.02.2022 г.

- Лазарев Андрей Павлович, Генеральный директор с 10.02.2022 г. по 04.08.2024 г.

- Николаенко Роман Викторович, Генеральный директор с 05.08.2024 г. по настоящее время.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается

1.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и состоит из:

Информация о долях общества	На 31.12.2025	На 01.01.2025
Количество долей	1	1
Количество долей, оплаченных участниками	1	1
Количество долей, не оплаченных участниками	0	0
Количество собственных долей, принадлежащих обществу	0	0
Количество долей, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	0	0

Номинальная стоимость доли 10 тыс. рублей.

1.4. Основные виды деятельности Общества:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- *Оптовая торговля ТМЦ, машинами и оборудованием, химическими продуктами (внешне-экономическая деятельность 86,79 %, от общего оборота по реализации);*
- *Шефмонтаж, ПНР.*

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

1.5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 3 человека (31 декабря 2024 г. – 11 человек, 31 декабря 2023 г. – 13 человек).

1.6. Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

1.7. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств

1.8. Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором – Николаенко Роман Викторович

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся:

Заместителем Генерального директора по финансам - Главным бухгалтером – Рыбин Алексей

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основания составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета

На 2025 год Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Для целей бухгалтерского учета

- *Бухгалтерская отчетность*

- а). Уровень существенности

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке «Прочие...» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; оборудование к установке; незавершенное строительство; права пользования активами.

- б). Промежуточная отчетность

Отчетными периодами для составления промежуточной бухгалтерской отчетности являются: I квартал, полугодие, девять месяцев отчетного года. Сроки составления промежуточной бухгалтерской отчетности – не позднее 25-го числа месяца, следующего за каждым истекшим отчетным периодом.

- в). Формы бухгалтерской отчетности и приложений к ней

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по следующим формам:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к формам бухгалтерской отчетности;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- *Инвентаризация*

- а). Применение ФСБУ 28/2023

Положение об инвентаризации (применение ФСБУ 28/2023) утверждено и обязательно к применению с 1 января 2025 года.

- б). Формы первичных документов и регистров по инвентаризации

Организация применяет следующие формы первичных документов и регистров бухгалтерского учета по инвентаризации:

- Инвентаризационная опись запасов;
- Инвентаризационная опись основных средств;
- Инвентаризационная опись нематериальных активов;
- Сличительная ведомость результатов инвентаризации запасов;
- Сличительная опись результатов инвентаризации основных средств;
- Сличительная ведомость результатов инвентаризации НМА;
- Ведомость учета результатов, выявленных инвентаризацией;
- <другие формы с учетом специфики деятельности>.

- *Учет страхования имущества*

- а). Учет страхования имущества

Затраты на страхование имущества, со сроком страхования ≤ 12 мес., относятся к прочим видам страхования. Они учитываются в составе оборотных активов обособлено, отражаются на счете 76.01.9 и списываются на расходы пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования.

- *Учет НМА*

- а). Лимит стоимости НМА

Организация не признает нематериальным активом и не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые характеризуются признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеют стоимость за единицу не более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Активы, которые соответствуют критериям, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимость которых составляет более 100 000 (сто тысяч) рублей, признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).

- б). Учет НМА

Затраты на приобретение активов, которые характеризуются признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеют стоимость за единицу не более 100 000 рублей, а также затраты на приобретение активов, соответствующих критериям СПИ ≤ 12 мес. и стоимостью более 100 000 рублей, организация учитывает в составе оборотных активов обособлено, отражает на счете 76.18 и списывает на расходы пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования.

- *Основные средства*

- а). Организация учета основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объект, удовлетворяющий этим условиям, принимается к учету в качестве основных средств, вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

К основным средствам не относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными абзацами выше, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу. Это решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости (не более 100 000 руб. за единицу).

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности таких объектов учет ведется на забалансовых счетах: «Прочие ОС на складе», «Спецодежда на складе», «Инвентарь и хозяйственные принадлежности на складе»). Учет ведется по количеству, а также дате приобретения и стоимости, и оформляется соответствующими первичными документами (накладные, акты приема-передачи от поставщика и т.п.).

- *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Для целей бухгалтерского учета Общество относит к денежным эквивалентам: депозиты до востребования и банковские вклады (депозиты) сроком до трех месяцев.

Для целей налогового учета

- *Учет страхования имущества*

- а). Учет страхования имущества

Затраты на страхование имущества, со сроком страхования ≤ 12 мес., относятся к прочим видам страхования. Они учитываются в составе оборотных активов обособлено, отражаются на счете 76.01.9 и списываются на расходы пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования.

- *Лицензионные права*

- а). Лицензионные права

Лицензионные права любой стоимости не признаются НМА.

Если разовый лицензионный платеж относится к нескольким отчетным (налоговым) периодам, то такой расход распределяется равномерно в течение срока действия лицензионного договора и учитывается на последний день отчетного (налогового) периода.

Если в лицензионном договоре срок его действия не определен, расходы принимаются при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций равномерно с учетом срока, установленного в п. 4 ст. 1235 ГК РФ (5 лет).

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

- доллар США 78,2267 руб.
- евро 92,0938 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- доллар США 101,6797 руб.
- евро 106,1028 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919 руб.
- юани 12,5762 руб.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Организация не признает нематериальным активом и не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые характеризуются признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеют стоимость за единицу не более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Затраты на приобретение активов, которые характеризуются признаками, установленными п.

4 ФСБУ 14/2022, но имеют стоимость за единицу не более 100 000 рублей, а также затраты на приобретение активов, соответствующих критериям СПИ \leq 12 мес. и стоимостью более 100 000 рублей, организация учитывает в составе оборотных активов обособлено, отражает на счете 76.18 и списывает на расходы пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Организация определяет срок полезного использования для каждого объекта нематериальных активов.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания этого объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА осуществляется линейным способом (п. 40 ФСБУ 14/2022).

2.6. Основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств, включая инвестиционную недвижимость.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.7. Учет арендных отношений

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н).

Предметы аренды или лизинга признаются в бухгалтерском учете на дату получения в качестве права пользования активом (далее — ППА). Одновременно с этим признается обязательство по аренде или лизингу (п. 10 ФСБУ 25/2018).

ППА учитывается на субсчете «Права пользования активами» счета 01 «Основные средства».

ППА признается по фактической стоимости. Она включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора на поступление предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину оценочного обязательства, которое исполняет арендатор, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды (п. 13 ФСБУ 25/2018).

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;

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 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);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация, приняв решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8. Обесценение активов

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

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

➤ *займы, предоставленные другим организациям или физическим лицам.*

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

На конец 2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

2.10. Материально-производственные 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.

Учет приобретения и движения товарных запасов организуется с применением счета 41 «Товары».

Учет приобретения и движения материально-производственных запасов для управленческих нужд организуется с применением счета 10 «Материалы» с соответствующими субсчетами.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится следующим способом:

- *Товары для продажи: по себестоимости каждой единицы;*
- *МПЗ по себестоимости первой поступившей партии (метод ФИФО).*

Оценка Запасов в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода осуществляется по алгоритму, заложенному в программном продукте 1С.

2.11. Учет долгосрочных активов к продаже

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), включается в статью «Прочие доходы» («Прочие расходы») отчета о финансовых результатах.

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Общество не создает резерв по сомнительной задолженности ввиду ее отсутствия.

2.13. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Резервный капитал не создается.

2.14. Кредиты и займы полученные

В отчетном периоде Обществом не привлекались кредиты и займы.

2.15. Отложенные налоги

Обществом ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения в учете временных и постоянных разниц.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16. Признание доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном периоде Обществом не передавалась продукция (товар) по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Порядок признания управленческих расходов: счет 26 с последующим списанием в полном объеме на себестоимость при закрытии отчетного периода.

Порядок признания коммерческих расходов: счет 44.01 с последующим списанием в полном объеме на себестоимость при закрытии отчетного периода.

2.17. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о незавершенных капитальных вложениях и об ином использовании нематериальных активов представлена в таблицах 3.1 – 3.6 табличной части настоящих пояснений.

У Общества отсутствуют средства индивидуализации, созданные собственными силами.

По состоянию на «31» декабря 2025 г признаки обесценения не выявлены.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1 – 4.6 табличной части настоящих пояснений.

От выбытия основных средств за 2025 год получена прибыль в размере 4 093 848,00 руб. За 2024 год от выбытия основных средств не было получено прибыли или убытка.

В конце отчетного периода Обществом был изменен срок полезного использования по транспортному средству. Результат изменения СПИ транспортного средства приведен ниже:

Наименование ОС	Параметр амортизации	Было	Стало
АВТОМОБИЛЬ CITROEN Jumpy VIN: VF7VFAHXVJZ096698	Срок полезного использования	82	106

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

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

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

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Арендные отношения

Общество арендует офис по адресу г. Москва, ул. Гиляровского, д. 53, помещение 14.

Согласно условиям договоров, объект получен в аренду на срок 11 месяцев. Решение о пролонгации срока действия договора аренды или его расторжении, будет принято сторонами договора в письменном виде, до истечения срока действия договора аренды.

По действующему договору аренды переменная часть арендной платы включает в себя: платежи за коммунальные и эксплуатационные услуги, услуги Интернета и уборки помещения. Возмещение затрат по вышеуказанным услугам осуществляется Арендатором по счетам, предоставленным ему Арендодателем.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договору аренды офиса по адресу г. Москва, ул. Гиляровского, д. 53, помещение 14, срок аренды по которому не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договора расходы по аренде офиса по адресу г. Москва, ул. Гиляровского, д. 53, помещение 14 за 2025 год (с марта по декабрь 2025 года) составили 2 899 539,38. руб.

В отношении договора расходы по аренде офиса по адресу г. Москва, ул. Гиляровского, д. 53, этаж 4, помещение 9 за 2025 год (с января по февраль 2025 года) составили 883 437,26 руб.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 представлены в таблице 4.2 табличной части пояснений.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблицах 5.1 и 5.2 табличных пояснений.

6. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблицах 6.1 и 6.2 табличных пояснений.

Общество проверяло запасы на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений. Просроченная дебиторской задолженности в 2025 году отсутствует.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями по контрактам в валюте Доллары США (валюта контракта рубли, цена определена в долларах США)

Покупатель	валюта	2025 год	2024 год	2023 год
АО «ALTYNTAU KOKSHETAU»	Российские рубли	15 395 080,27 руб.	-	-
	Доллары США	196 800,84 \$	-	-
ТОО «Казцинк»	Российские рубли	21 341 115,99 руб.	-	-
	Доллары США	272 811,15 \$	-	-

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 – 8.3 табличных пояснений. Просроченные обязательства в 2025 году отсутствуют.

Обеспечения обязательств раскрыты в таблице 9 табличных пояснений.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по договорам в валюте Доллары США (валюта договора рубли, цена определена в долларах США)

Покупатель	валюта	2025 год	2024 год	2023 год
ООО «РОСАТОМ МЕ-ТАЛЛТЕХ»	Российские рубли	21 315 740,03 руб.	-	-
	Доллары США	272 486,76 \$	-	-

Обязательства по аренде

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договору аренды офиса по адресу г. Москва, ул. Гиляровского, д. 53, помещение 14, срок аренды по которому не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Кредиты и займы

В отчетном периоде Обществом не привлекались кредиты и займы.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 8.3 табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части

предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование (Резерв ежегодных отпусков).

Резерв ежегодных отпусков на 31.12.2025 г. составляет 4 191 000 руб.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 табличных пояснений.

Состав управленческих расходов по статьям затрат

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Управленческие расходы	(66 378)	(132 205)
в том числе:		
заработная плата	(45 853)	(97 520)
страховые взносы	(7 787)	(17 724)
материалы, ГСМ	(40)	(633)
Амортизация (02.01; 05.01)	(521)	(725)
аренда офиса (02.03)	(3 783)	(4 614)
командировочные расходы	(228)	(841)
резерв по отпускам и налоговым отчислениям	(4 049)	(6 227)
расходы будущих периодов (неисключительное право пользования)	(246)	(604)
страхование транспорта	(171)	(477)
услуги 1С, облачный сервер	(915)	(551)
прочие налоги и сборы (НС и ПЗ, транспорт)	(90)	(212)
техническая профилактика и обслуживание основных средств)	(147)	(193)
информационные услуги (доступ в программу СПАРК: риски)	(742)	(643)
юридические (консультационные), нотариальные услуги	(785)	(25)
прочие расходы	(1 021)	(1 215)

Состав коммерческих расходов по статьям затрат

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Коммерческие расходы	(16 725)	(19 344)
в том числе:		
транспортные расходы	(15 008)	(17 409)
хранение груза	(1 386)	(1 596)
прочие	(331)	(339)

Себестоимость продаж

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж	(1 165 203)	(998 506)

в том числе: себестоимость товаров, приобретенных для экспорта	(999 899)	(987 816)
себестоимость импортированного товара	(163 038)	
себестоимость шеф монтажных работ, ПНР	(2 266)	(690)

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- *Оптовая торговля ТМЦ, машинами и оборудованием, химическими продуктами (внешне-экономическая деятельность 86,79 %, от общего оборота по реализации);*
- *Шефмонтаж, ПНР.*

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка	1 318 461	1 183 640
в том числе:		
Экспорт покупных товаров	1 141 642	1 182 640
Реализация импортированного товара	173 833	-
шефмонтаж, ПНР	2 986	1 000

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Общество относит депозиты сроком менее трех месяцев к денежным эквивалентам.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря:

	2025год	2024год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 754	308 968	567 795
Депозиты (сроком до трех месяцев)	472 000		-
Аккредитивы	-	-	21 550
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	474 754	308 968	589 345

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 27 811 тыс. руб. (2024 г. – 8 321 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 40 тыс. руб. (2024 г. – 6 тыс. руб.).

В отчетном периоде составляла 25%, в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	27 811	8 321
Постоянный налоговый расход (доход)	40	6
Эффект изменения ставки будущего налога	-	-293
Текущий налог на прибыль	(27 409)	(9 006)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(442)	972
Изменение отложенных налоговых обязательств	224	(57)
Изменение отложенных налоговых активов	(666)	1 029
Налог на прибыль	(27 851)	(8 034)

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 2 913 тыс. руб.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанной стороной, способной оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

- *ТОО «Казцинк» (доля в уставном капитале 100%).*

Характер отношений:

Участник, являющийся единственным учредителем Общества и являющийся покупателем и поставщиком Общества.

- *Генеральный директор:*

Характер отношений

Начисление заработной платы.

Связанной стороной входящие в одну группу компаний (контролирующиеся одним с Обществом лицом ТОО «Казцинк»):

- *АО «Altyntau Kokshetau»*

Характер отношений:

Участник контролируется одним с Общества лицом (ТОО «Казцинк») и являющийся покупателем Общества

- *АО «Жайремский горно-обогатительный комбинат»*

Характер отношений:

Участник контролируется одним с Общества лицом (ТОО «Казцинк») и являющийся покупателем Общества

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- *продажа товаров, работ, услуг;*
- *покупка товара (цинк)*
- *начисление дивидендов;*
- *выплата заработной платы.*

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов/Форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов/Форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
ТОО «Казцинк»	Начисление дивидендов	40 000	Выплачены денежными средствами	0	20 000	Выплачены денежными средствами	0
ТОО «Казцинк»	Продажа товаров, услуг	777 207	Оплата денежными средствами в течение 20 рабочих дней от даты получения товара	144 112	800 750	Оплата денежными средствами в течение 20 рабочих дней от даты получения товара	34 058
ТОО «Казцинк»	Договор цессии	3 355	Оплата денежными средствами	0	14 473	Оплата денежными средствами	0
ТОО «Казцинк»	Покупка товара (цинк)	163 038	Проведен взаимозачет	0	-	-	-
2. Связанные стороны							
АО «Altyntau Kokshetau»	Продажа товаров	166 641	Оплата денежными средствами в течение 20 рабочих дней от даты получения товара	15 395	240 579	Оплата денежными средствами в течение 20 рабочих дней от даты получения товара	572
АО «Жайремский горно-обогатительный комбинат»	Продажа товаров	200 780	Оплата денежными средствами в течение 20 рабочих дней от даты получения товара	0	142 224	Оплата денежными средствами	0
Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган)	Начислена заработная плата генеральному директору	17 312	Оплата денежными средствами	0	20 009	Оплата денежными средствами	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались

К основному управленческому персоналу организации относятся Генеральный директор и Заместитель генерального директора по финансам -Главный бухгалтер.

В течение 2025 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2025год	2024год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	47 984	99 839
В том числе		
Оплата труда персоналу	40 547	69 700
Страховые взносы	7 437	18 192

14.ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

15.ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности.

16.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

17.ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

18.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
«26» марта 2026 г.



Николаенко Р.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		поступило		списано		амортизация		обесценение		переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	718 674	(303) -	527 44	(306) -	306 -	(423) (303)	-	-	-	-	-	-	-	939 718	(420) (303)	
в том числе:																	
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	674 674	(281) -	527 -	(262) -	262 -	(401) (281)	-	-	-	-	-	-	939 674	(420) (281)		
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	44 44	(22) -	44 -	(44) -	44 -	(22) (22)	-	-	-	-	-	-	44 44	(22) (22)		
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	415	519	415	519	674	674
в том числе:						
Лицензии и разрешения	393	519	393	519	674	674
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	22	-	22	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период						На конец периода							
		На начало года		затраты		обесценение		списано		Принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты		накопленное обесценение	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	527 44	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(527) (44)	- -	- -	- -	- -
в том числе:															
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	527 44	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(527) (44)	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		списано		пероценка		пероценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 255	(6 838)	-	(5 255)	4 997	(98)	-	-	-	2 000	(1 939)
	За 2024 г.	10 827	(9 988)	-	(3 572)	3 572	(422)	-	-	-	7 255	(6 838)
в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 579	(2 563)	-	(2 579)	2 579	(16)	-	-	-	-	-
	Офисное оборудование	89	(79)	-	(89)	89	(10)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 082	(905)	-	(993)	993	(167)	-	-	-	89	(79)
	За 2024 г.	6 938	(6 632)	-	(5 166)	4 908	(32)	-	-	-	1 772	(1 756)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	228	(127)	-	-	-	(57)	-	-	-	228	(183)
	За 2024 г.	228	(70)	-	-	-	(57)	-	-	-	228	(127)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период						
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пероценка		пероценка				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 302	(3 441)	-	(4 302)	4 302	(860)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 346	(1 173)	4 302	(2 346)	2 346	(4 614)	-	-	4 302	(3 441)	-
в том числе:	Офис: Москва, ул. Гиляровского дом 53, этаж 4, офис 9	4 302	(3 441)	-	(4 302)	4 302	(860)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 346	(1 173)	4 302	(2 346)	2 346	(4 614)	-	-	4 302	(3 441)	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	61	-	1 277	2 012
в том числе:				
Офис: Москва, ул. Гиляровского дом 53, этаж 4, офис 9	-	-	860	1 173
Офисное оборудование	-	-	10	176
Транспортные средства	17	306	101	489
Производственный и хозяйственный инвентарь	44	-	-	158
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	16
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	219 506	-	-	946 478	(1 165 496)	-	-	X	-	488	-
	За 2024 г.	10 540	-	-	1 198 059	(989 093)	-	-	X	-	219 506	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	-	291	(293)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	588	(588)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	219 504	-	-	943 921	(1 162 937)	-	-	-	-	488	-
	За 2024 г.	10 539	-	-	1 196 781	(987 816)	-	-	-	-	219 504	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	2 266	(2 266)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	690	(690)	-	-	-	-	-	-

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	294 242	-	170 540	-	(261 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	202 972	-	-
	За 2024 г.	236 782	-	258 969	-	(201 508)	-	-	-	-	-	-	-	-	294 242	-	-
в том числе:																	
Расчеты по авансам выданным	За 2025 г.	178 218	-	10 495	-	(176 246)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 467	-	-
	За 2024 г.	198 413	-	177 472	-	(197 667)	-	-	-	-	-	-	-	-	178 218	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 735	-	159 507	-	(34 735)	-	-	-	-	-	-	-	-	159 507	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 735	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	176	-	524	-	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	641	-	-
	За 2024 г.	122	-	62	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	176	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 268	-	-	-	(1 268)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 351	-	-	-	(1 083)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 268	-	-
НДС к возмещению по экспортным операциям	За 2025 г.	71 695	-	-	-	(44 265)	-	-	-	-	-	-	-	-	27 430	-	-
	За 2024 г.	28 792	-	42 903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 695	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 925	-	-	-	(3 012)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 913	-	-
	За 2024 г.	2 324	-	3 602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 925	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 030	-	-	-	(2 030)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 750	-	-	-	(2 720)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 030	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	196	-	14	-	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-	-
	За 2024 г.	-	-	196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196	-	-
Итого	За 2025 г.	294 242	-	170 540	-	(261 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	202 972	X	-
	За 2024 г.	236 782	-	258 969	-	(201 508)	-	-	-	-	-	-	-	-	294 242	X	-

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	782 1 173	- 782	- -	(782) (1 173)	- -	- 782	
в том числе:								
Прочая (расчеты по аренде)	За 2025 г. За 2024 г.	782 1 173	- 782	- -	(782) (1 173)	- -	- 782	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	411 297 580 749	215 995 (55 199)	- 187	(410 593) (114 440)	- -	216 699 411 297	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	103 578 2 160	116 741 103 391	- 187	(103 578) (2 160)	- -	116 741 103 578	
Расчеты по авансам полученным	За 2025 г. За 2024 г.	306 313 378 563	90 240 20 011	- -	(306 313) (92 261)	- -	90 240 306 313	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	19 19	- 19	- -	(20) (19)	- -	- 19	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	16 7	9 014 8	- -	(14) -	- -	9 015 16	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 371 -	- 1 371	- -	(668) -	- -	703 1 371	
Расчеты с учредителями (расчеты по выплате доходов)	За 2025 г. За 2024 г.	200 000 412 079	(180 000) 215 995	- -	(20 000) (411 375)	- X	- 216 699	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	581 922 -	(54 417) -	187 -	(115 613) -	X X	412 079 -	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 227 2 685	4 049 6 227	6 085 2 685	4 191 6 227
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 227	4 049	6 085	4 191

3a 2024 г.	2 685	6 227	2 685	-	6 227
------------	-------	-------	-------	---	-------

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	356	356
в том числе: Гарантийная сумма по аренде помещения	-	356	356

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 163 229	988 404
Затраты на оплату труда	49 375	102 681
Отчисления на социальные нужды	8 361	18 972
Амортизация	1 381	5 340
Прочие затраты	25 961	24 659
Итого по элементам	1 248 306	1 140 056
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 248 306	1 140 056

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-