

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА МОЛКОМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2025 год

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА МОЛКОМ

Joint Stock Company "MOLCOM GROUP».

Форма собственности: акционерное общество, частная.

1.2. АО «ГРУППА МЛК» зарегистрировано 06.07.2021 г.

ОГРН: 1215000070053

ИНН: 5038159409

КПП: 503801001

ОКВЭД: 70.10.2

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №3 по Московской области "06" июля 2021 г.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 141230, Московская область, г.о. Пушкинский, г Пушкино, мкр. Клязьма, ул Костомаровская, д. 5/1, к. 36, помещ. 1

Почтовый адрес: совпадает с юридическим.

1.3. Основным видом деятельности АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА МОЛКОМ являются: Деятельность по управлению холдинг-компаниями

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Макеевым Максимом Юрьевичем.

1.5. Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составляет 2 чел. (2024 год - 2 чел.).

1.6. Бухгалтерская отчетность АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА МОЛКОМ за 2025 г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Изменения в учетную политику Общества, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не вносились.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Уровень существенности числовых показателей об отдельных объектах бухгалтерского учета, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, составляет 10% от суммы основного показателя.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация начисляется линейным методом.

- Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости при отпуске материалов в производство или ином их выбытии. При определении средней себестоимости материалов в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (скользящая оценка). По итогам закрытия месяца стоимость пересчитывается по средневзвешенной стоимости.

- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем нематериальным активам определяется линейным способом.

- Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по мере реализации товаров (работ, услуг).

Выручка от производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана полностью).

Основные средства

На балансе Общества основных средств нет

Нематериальные активы (НМА)

На балансе Общества НМА нет

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Депозиты со сроком погашения три месяца и менее, векселя со сроком погашения до трех месяцев признаются денежными эквивалентами, прочее относится к финансовым вложениям.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (деPOSITные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Инвестиций в акции акционерных обществ, уставные (складочные) капиталы других организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Вид инвестиций, организация	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	Учетная стоимость	Количество акций (долей), %	Учетная стоимость	Количество акций (долей), %	Учетная стоимость	Количество акций (долей), %
Вклады в уставные (складочные) капиталы, в том числе:	1 456 695	100	1 456 695	100	1 456 695	100
ООО «ЛО МОЛКОМ»	1 450 000	100	1 450 000	100	1 450 000	100
ООО "Михайловка ленд"	3 534	100	3 534	100	3 534	100
ООО "Михайловка"	3 346	100	3 161	100	3 161	100
Приобретение акций АО, в том числе:	2 192 737	100	2 192 737	100	2 192 737	100
АО «Логистическая компания МОЛКОМ»	2 192 737	100	2 192 737	100	2 192 737	100
Итого	3 649 617	х	3 649 432	х	3 649 432	х

Резервы под обесценение финансовых вложений

Вид инвестиций, организация	Величина созданного резерва под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и их расчетной стоимостью		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вклады в уставные (складочные) капиталы, в том числе:	1 456 695	1 456 695	1 456 695
ООО «ЛО МОЛКОМ»	1 450 000	1 450 000	1 450 000
ООО "Михайловка ленд"	3 534	3 534	3 534
ООО "Михайловка"	3 161	3 161	3 161
Итого	1 456 695	1 456 695	1 456 695

В результате проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2025 подтверждено устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений кроме финансовых вложений в ООО «ЛО МОЛКОМ». По состоянию на 31.12.2025 по факту проведенной оценки на обесценение финансовых вложений уменьшен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 1 450 000 тыс. руб. по ООО «ЛО МОЛКОМ» в виду отсутствия характерных следующих условий обесценения согласно п. 37 ПБУ 19/02:

- Расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
 - На отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
- Уменьшение стоимости обесценения отнесено за счет финансового результата в составе прочих доходов.

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Займы организациям	636 809	830 294	701 116
в том числе связанным сторонам			

АО «Логистическая компания МОЛКОМ»	636 809	830 294	701 116
Итого	636 809	830 294	701 116

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов признается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Учёт запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы признаваемые равномерно

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование, другие виды расходов) отражены как получение услуг. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В случае если возможности лицензиата пользоваться его правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны лицензиара, такие договоры учитываются как получение услуг, в частности, лицензиат признает свои права на получение от лицензиара услуг в оплаченной части в качестве неденежного права требования (авансовой дебиторской задолженности).

Расходы по договорам страхования имущества, страхования жизни и здоровья работников в бухгалтерском балансе отражены в составе дебиторской задолженности.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Информация об остатках по видам дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств
К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.
Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.
Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.
За 2024 г. в «Отчёта о движении денежных средств» по строке 4119 – прочие поступления изменена сумма в связи с переносом суммы полученных процентов по займам выданным в строку 4214 - процентов по долговым обязательствам в сумме 157 571 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов		
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	--	--
Средства на расчетных счетах	277	984
Средства на валютных счетах	--	--
Средства на специальных счетах в банках	--	--
Итого денежные средства	277	984
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	--	--
Иные эквиваленты денежных средств	--	--
Итого денежные эквиваленты	--	--
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	277	984
Прочие поступления и платежи по текущей деятельности		
Наименование	2025	2024

Расходы на услуги банка	43	41
Косвенные налоги	127	78
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	353	119

Денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 3 649 тыс. руб., уставный капитал Общества полностью оплачен. Общество разместило обыкновенные акции в количестве 3 648 628 шт., номинальная стоимость акции равна 1(Один) руб. 00 коп.

Добавочный капитал

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2025	31.12.2024
Вклады участника в имущество Общества	3 645 793	3 645 793
Итого добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)	3 645 793	3 645 793

Резервный капитал

Наименование статей резервного капитала	31.12.2025	31.12.2024
Резервный фонд (5% чистой прибыли направлено на формирование резервного фонда, согласно Устава Общества)	182	45
Итого резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)	182	45

Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения. Общая сумма долгосрочных займов, полученных в течение 2025 года, составила 66 000 тыс. руб. (в 2024 году – 123 413 тыс. руб.), Общая сумма займов, погашенных в части основной суммы долга в течение 2025 года, составила 255 172 тыс. руб. (в 2024 году – 27 125 тыс. руб.),

Долгосрочные заемные средства

Общая сумма долгосрочных займов, полученных в течение 2025 года, составила 66 000 тыс. руб. (в 2024 году 123 416 тыс. руб.),

Долгосрочные заёмные средства,

Наименование	2025	2024
<i>Долгосрочные займы полученные</i>		
Задолженность на 1 января	796 170	676 320
Получено в отчетном году	66 000	119 858
в т.ч. от заимодавца ИП Акопов А.Б. под ставку установленную в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2,71 %	255 172	119 858
Задолженность на 31 декабря	607 006	796 170

Дополнительные затраты, связанные с получением долгосрочных займов, составили 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2025 и 2024 гг. соответственно.
Из них суммы, отнесённые на прочие расходы, составили 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2025 и 2024 гг. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

Общая сумма краткосрочных займов, полученных в течение 2025 года, составила 0 тыс. руб. (в 2024 году 36 536 тыс. руб.)

Общая сумма краткосрочных займов, погашенных в течение 2025 года, составила 4 313 тыс. руб. (в 2024 году 27 216 тыс. руб.)

Общая сумма подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных заемных средств, с учетом начисленных процентов составила 29 803 тыс. руб. на 31.12.2025 (34 116 тыс. руб. и 24 796 тыс. руб. – на 31.12.2024 и 31.12.2023 соответственно).

Полученные организацией поручительства третьих лиц в 2025 году отсутствуют, суммы займов, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключённым договорам займа отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90,08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Финансовый результат

Выручка от основного вида деятельности оказание информационно-консультационных услуг за 2025 г. 0 тыс. руб. (за 2024 г. 0 тыс. руб.)
Доходы в виде процентов к получению по предоставленным займам за 2025 г. 222 106 тыс. руб. (за 2024 г. 184 688 тыс. руб.)

Прочие доходы, расходы (тыс. руб.):

Доходы:	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	--	--
Комиссия по договору займа	16	--
Проценты к получению	222 106	184 688
Уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	1 450 000	--
Итого	1 634 688	184 688
Расходы:	2025 г.	2024 г.
Услуги банка	43	41
Комиссия по договору займа	--	--
Проценты к уплате	216 719	182 715
Итого	216 762	182 756

Налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен в таблице

Показатели ПБУ 18/02	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 453 692	616
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	--	110
Постоянный налоговый расход	--	220
Постоянный налоговый доход		
Отложенный налог на прибыль в т.ч.:	--	(46)
Отложенные налоговые обязательства	--	(46)
В т.ч. финансовые вложения	--	(46)
Отложенные налоговые активы	(362 500)	--

В т.ч. финансовые вложения	(362 500)	--
Текущий налог на прибыль (ОФР)	(922)	(170)
Отложенный налог на прибыль (ОФР)	(362 500)	(46)
Налогооблагаемая прибыль (убыток) по данным налогового учета	3 691	619
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	--	72 835
В т.ч. пересчет отложенного налоговые активы на основании увеличения ставки налога на прибыль	--	72 835

Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам Общества относятся:

- Макеев Максим Юрьевич - генеральный директор (Гражданин РФ)
- АО "Логистическая компания МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО "ЛО МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО "ТК МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО "ИТ МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО «Михайловка ленд» - лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО «Михайловка» - лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ИП Макеев Максим Юрьевич лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом

Бенефициаром владельцем Общества является генеральный директор АО «ГРУППА МЛК» Макеев Максим Юрьевич (на основании Федерального закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ)

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны (вид продаж)	2025	2024
АО "Логистическая компания МОЛКОМ" проценты по займам выданным	222 106	184 688
ИТОГО	222 106	184 688

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2025	2024
АО "Логистическая компания МОЛКОМ" аренда нежилого помещения	191	191
ИТОГО	191	191

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12. 2025	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная задолженность				
АО "Логистическая компания МОЛКОМ"	636 809	868 336	0	109
ИТОГО	636 809	868 336	0	109

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами

Займы, предоставленные связанными сторонами

Связанные стороны предоставляли Обществу займы в рублях РФ со сроком погашения в августе 2030 года. Ставка по займам установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2,71 %

Наименование	2025	2024
Займы, предоставленные		
Задолженность на 1 января	868 178	192 311
Получено в отчетном году	282 728	695 134
Возвращено в отчетном году	405 211	19 267
Задолженность на 31 декабря	745 695	868 178

Займы, предоставленные связанным сторонам

Общество предоставляло АО "Логистическая компания МОЛКОМ" займы в рублях РФ со сроком погашения в августе 2030 года. Ставка по займу установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2,91%

Наименование	2025	2024
Займы, предоставленные АО «Логистическая компания МОЛКОМ»		

Задолженность на 1 января	796 170	701 116
Получено в отчетном году	66 000	156 394
Возвращено в отчетном году	255 172	27 216
Задолженность на 31 декабря	607 006	830 293

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2025	2024
АО "Логистическая компания МОЛКОМ"	4223	66 000	156 394
	4213	259 485	27 126

Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу в сумме оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составляет: 596 тыс. руб. (2024 г. – 480 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Информация об оценочных обязательствах, условных активах и условных обязательствах.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2025 г. отсутствует.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Финансовое состояние (непрерывность деятельности)

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 – 3 648 303 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 558 033 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 484 752 тыс. руб.

Сомнения в непрерывности деятельности Общества отсутствуют

События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность Общества продолжало оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства в терминах бухгалтерского учета свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, которые являются не корректирующими событиями после отчетной даты. В связи с этим в настоящей годовой финансовой отчетности за 2025 год не учитывается возможное негативное экономическое влияние указанных событий на Общество, а неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении

Руководитель _____
(подпись)

Макеев М.Ю.
(расшифровка подписи)

_____ 28 января 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 445 795	(1 456 695)	66 000	(255 172)	(1 450 000)	-	-	-	4 256 623	(6 695)
	3а 2024 г.	4 325 752	(1 456 695)	119 858	-	-	-	-	-	4 445 795	(1 456 695)
в том числе: Вложения в акции и доли	3а 2025 г.	3 649 617	(1 456 695)	-	-	(1 450 000)	-	-	-	3 649 617	(6 695)
	3а 2024 г.	3 649 432	(1 456 695)	185	-	-	-	-	-	3 649 617	(1 456 695)
Займы выданные	3а 2025 г.	796 178	-	66 000	(255 172)	-	-	-	-	607 006	-
	3а 2024 г.	676 320	-	119 858	-	-	-	-	-	796 178	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	34 116	-	-	(4 313)	-	-	-	-	29 803	-
	3а 2024 г.	24 796	-	36 536	(27 216)	-	-	-	-	34 116	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	34 116	-	-	(4 313)	-	-	-	-	29 803	-
	3а 2024 г.	24 796	-	36 536	(27 216)	-	-	-	-	34 116	-
Итого	3а 2025 г.	4 479 911	(1 456 695)	66 000	(259 485)	(1 450 000)	-	-	-	4 286 426	(6 695)
	3а 2024 г.	4 350 548	(1 456 695)	156 394	(27 216)	-	-	-	-	4 479 911	(1 456 695)

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	38 181	-	112 837	-
	3а 2024 г.	11 181	-	38 181	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	5	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	98	-	309	-
	3а 2024 г.	204	-	98	-
Проценты к получению по займам выданным	3а 2025 г.	38 078	-	112 528	-
	3а 2024 г.	10 968	-	38 078	-
Итого	3а 2025 г.	38 181	-	112 837	-
	3а 2024 г.	11 181	-	38 181	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	830 420	606 030
	За 2024 г.	676 318	799 734
в том числе:			
Долгосрочные займы	За 2025 г.	799 734	606 030
	За 2024 г.	676 318	799 734
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 742	140 209
	За 2024 г.	35 931	68 742
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109	-
	За 2024 г.	112	109
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	36
	За 2024 г.	72	36
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 686	30 912
	За 2024 г.	24 797	30 686
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	37 758	108 754
	За 2024 г.	10 829	37 758
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	117	491
	За 2024 г.	110	117
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	15
	За 2024 г.	11	14
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	21	-
	За 2024 г.	-	21
Итого	За 2025 г.	899 162	746 239
	За 2024 г.	712 249	868 476

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	596	481
Отчисления на социальные нужды	180	145
Амортизация	-	-
Прочие затраты	893	690
Итого по элементам	1 669	1 316
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 669	1 316

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.	-	-	-	-