

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «САЙКОТЕК РУС» за 2025 г. (тыс. руб.)

31.12.2025

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2.	ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	2
3.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	2
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	3
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
6.	ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ	5
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
8.	ЗАПАСЫ	6
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10.	УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
12.	ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ	9
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
14.	АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
15.	ПРОСРОЧЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
16.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
17.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	11
18.	ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
19.	РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
20.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
21.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
22.	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	13

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "САЙКОТЕК РУС" (далее – Общество)

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1257700136154 от 21.03.2025.

1.3. Юридический и почтовый адрес: 119270, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пр-кт Комсомольский, д. 45, помещ. 8Н.

1.4. Размер уставного капитала: 300 тыс. рублей

1.5. Учредители: - Мир ЗафферУн Наби, гражданин Индии. Размер доли 100 %

1.6. Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 46.62 – оптовая торговля станками

1.8. Лицензии: не имеет

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2025 г, человек: - 1 человек
Среднесписочная численность на 31.12.2024г., человек: - 0 человек

1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2025 году: - 7 350 тыс рублей

1.11. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Романова Нина Николаевна

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2023 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2023 № 86н.

В составе НМА учитываются исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, лицензии.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2023, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Переоценка объектов НМА по текущей справедливой стоимости не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории РФ Приказом N 217н от 28.12.2015. Обесценения в отчетном периоде не было.

Срок полезного использования (далее - СПИ) объекта НМА определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия лицензии;
- ожидаемого периода использования объекта НМА;
- ожидаемого морального устаревания.

В случае, когда невозможно надежно определить СПИ, амортизация по таким объектам не начисляется. Общество проверяет такие НМА на возможность определения СПИ ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких НМА начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить СПИ.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По всем объектам НМА, за исключением НМА, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Переквалификации объектов НМА не было. Обесценения объектов НМА не было.

Объекты НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Вложения в нематериальные активы включаются в показатель "Нематериальные активы".

Вложения в создание, покупку и улучшения НМА отсутствуют.

Ниже представлена расшифровка нематериальных активов, отраженных в стр. 1110 бухгалтерского баланса:

Нематериальные активы (стр. 1110):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
			Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)		
	ПС	Ам-ция			ПС	Ам-ция
НМА- всего:						

Амортизируемые и не амортизируемые НМА отсутствуют:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые НМА – всего:			-
Не амортизируемые НМА – всего:			-

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

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Объектов ОС, которые не подлежат амортизации, у Общества нет.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют. Обесценения ОС не было. Инвестиционной недвижимости у Общества нет.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса:

Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
			Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)		
	ПС	Ам-ция			ПС	Ам-ция
ОС, за искл. ППА, счетов 03, 08 – всего:						
ППА – всего:						
Капитальные вложения в ОС – всего:						
Итого:						

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

6. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

6.1. Арендатор.

Общество для осуществления своей деятельности арендует:
- помещения под офис в Москве;

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Далее представлен список договоров, по которым Общество отражает операции как операционную аренду:

Наименование арендодателя	Объект аренды	Срок	Дата окончания аренды	Ежемесячный платеж, без НДС
АО "АДЖИО РИС"	Аренда офиса (Москва)	11 мес.	31.01.2026	10

Ниже представлен список договоров, по которым Общество отражает операции как финансовую аренду:

Наименование арендодателя	Объект аренды	Срок аренды	Дата окончания аренды	Ежемесячный платеж, без НДС

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удается определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной

ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Ниже представлена расшифровка объектов ППА, включенных в стр. 1150:

Наименование ППА	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
			Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)		
	ПС	Ам-ция				

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в таблице Прочих расходов в п. 19 данных Пояснений.

Расходы, относящиеся к коммунальным (переменным) платежам, не учитываются при оценке задолженностей по аренде, составляют сумму, не превышающую 10% от арендной платы за месяц, и ежемесячно учитываются в составе прочих расходов.

6.2. Арендодатель.

Общество не является арендодателем.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют.

Ниже представлена расшифровка финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе:

Долгосрочные Финансовые вложения (стр. 1170):	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	

Краткосрочные Финансовые вложения (стр. 1240):	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
				-

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Оценка при приобретении: по фактической.

Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса:

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
	Себ-ть	Резерв	Д-т	К-т	Себ-ть	Резерв
Товары для перепродажи		-	29 112	24 861	4 251	-
Итого:		-	29 112	24 861	4 251	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Краткосрочная – всего:		2 200
Авансы, выданные поставщикам		1 738
Расчеты по налогам и сборам		145
Сальдо по ЕНС		1
Расчеты по соцстрахованию		1
Расчеты по вкладам в уставный капитал		300
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5
Расходы будущих периодов		10
Итого:		2 200

10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

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 отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы валют:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1 доллар США	78,2267	101,6797
1 Евро	92,0938	106,1028

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп. 18, 19 данных Пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается отдельными показателями с кодами:

- 4125 "НДС" - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4115 "НДС" - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках		40 999	40 055	944
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		26 938	26 938	-
Денежные эквиваленты (депозит)		-		
Итого:		67 937	66 993	944

12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Уставный		-	300	300
Резервный		-		
Добавочный		-		
Нераспределенная прибыль (убыток)		-	583	583
Итого:		-	883	883

Сведения о начисленных учредителям в 2025 году за предшествующий (2024 год) период дивидендах: 39 147 тыс. рублей.

В 2025 году за текущий (2025 год) дивиденды акционерами объявлены не были.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учетов расходов по займам и кредитам».

Полученные заемные средства непосредственно не связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Ниже представлена расшифровка кредитов и займов, отраженных в бухгалтерском балансе:

Долгосрочные (стр. 1410):	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Договор займа № 2 от 20.05.2025 с АО «Сайклоп Рус»		14 120	19 397	5 277
Итого:		14 120	19 397	5 277

Краткосрочные (стр. 1510):	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Договор займа №1 от 28.03.2025 с АО «Сайклоп Рус»	-	7 700	7 700	-
ИТОГО:		7 700	7 700	

Проценты за пользование заемными средствами отражены в таблице Прочих расходов в п. 19 данных Пояснений.

14. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке Прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства по финансовой аренде:

Ниже представлена расшифровка арендных обязательств:

Долгосрочные обязательства по аренде (стр. 1450)	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Итого:		

Обязательство по аренде (стр. 1520)	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Итого:	-	

15. ПРОСРОЧЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Просроченной кредиторской задолженности, отраженной в составе показателя по стр. 1520, нет.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам;

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам			139	139
Итого:			139	139

17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Полученные и выданные обязательства отсутствуют.

18. ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация товаров Россия	28 683	
Итого:	28 683	

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Свернуто показаны доходы/расходы по курсовым разницам, покупки/продажи валюты, реализации основных средств и материалов, остальные прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению по депозитам	283	
Курсовые разницы (оплата в валюте)	29	
Курсовые разницы (оплата в рублях)	-	
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	
Прочее	2	
Итого:	314	

19. РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220)	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	
Расходы на оплату труда	1 378	
Страховые взносы	416	
Амортизация	-	
Себестоимость приобретенных товаров	24 862	
Прочие затраты	360	
Итого:	27 028	

Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате по кредитам и займам	-	
Проценты к уплате по финансовой аренде		
Курсовые разницы (оплата в валюте)	-	
Курсовые разницы (оплата в рублях)	-	
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	493	
Расходы на услуги банков	697	
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Штрафы, пени, неустойки к уплате		
Итого:	1 190	

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02), ставка налога 25%. Учет разниц по ПБУ/18 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Наименование показателя	На 31.12.2025.	На 31.12.2024.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	777	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(194)	
Постоянный налоговый расход (доход)	0	
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	35	
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(229)	

Постоянный налоговый расход 590 начислен на сумму не принятых в налоговом учете расходов в размере 2 360.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаеые временные разницы:	139	35		
- по НМА				
- по оценочным обязательствам	139	35		
- по расходам будущих периодов				
- арендным обязательствам				
- по зачету убытков				
Налогооблагаемые временные разницы:				
- по доходам будущих периодов				
- по арендным обязательствам				
- по НМА				
- по основным средствам				

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	883		

Показатели оценки деловой активности:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Выручка от реализации	28 683	
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года	583	

В соответствии с приведенными данными Общество уверено в том, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

22. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь не предоставлялась.

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Участие в совместной деятельности отсутствует.

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

События после отчетной даты 31.12.2025 год и условные факты отсутствуют.

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращенные операции отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«26» марта 2026 года