

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЗВЕЗДА»
за 2025 год

1. Общие положения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «ЗВЕЗДА».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «ЗВЕЗДА»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

141730, Московская область, г. Лобня, ул. Промышленная, д. 2;

Почтовый адрес: 141730, Московская область, г. Лобня, ул. Промышленная, д. 2;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

141730, Московская область, г. Лобня, ул. Промышленная, д. 2;

Телефон/факс: +7 (495) 128-11-63;

Адрес страницы в сети интернет: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=29993

Сведения об образовании юридического лица:

Открытое акционерное общество «Звезда» зарегистрировано на основании Протоколов общего собрания акционеров № 1 от 07.08.1997 г. и № 2 от 25.09.1997 г. Государственной Регистрационной палатой при Министерстве экономики РФ 21.10.1997г. за номером Р-2307.16.1. На основании Протокола общего собрания акционеров № 1 от 12.03.2002 г. Государственной регистрационной палатой при Минюсте РФ зарегистрированы изменения и дополнения к Уставу, выдано Свидетельство о регистрации за № Р-2307.16.2 от 16.04.2002г. На основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Звезда» № 1 от 05.07.2002г. Инспекцией № 5025 МНС России по г. Лобня 09.06.2003 г. выдано свидетельство о государственной регистрации новой редакции Устава. На основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Звезда» № 1 от 27.06.2003 г. Инспекцией № 5025 МНС России по г. Лобня 20.09.2003 г. выдано свидетельство о государственной регистрации изменений к Уставу. На основании Протокола Внеочередного Собрания акционеров б/н от 17.09.2004 г. МРИ МНС России № 13 по МО выдано Свидетельство о регистрации новой редакции Устава. На основании Протокола годового Общего собрания акционеров б/н от 27.04.2009 г. МРИ МНС России № 13 по МО выдано Свидетельство о регистрации новой редакции Устава 06.05.2009 г. На основании Протокола Внеочередного Собрания акционеров б/н от 22.06.2015 г. произошло изменение названия организации, МРИ ФНС № 13 по Московской области 03 июля 2015г. зарегистрирован Устав общества в новой редакции, выдано новое Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 50 № 014530401. Основной государственный регистрационный номер 1025003076890.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5025010916

Код причины постановки на учет (КПП): 502501001

Правовое положение АО «ЗВЕЗДА», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «ЗВЕЗДА» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «ЗВЕЗДА» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Уставный капитал АО «ЗВЕЗДА» (далее – Общество) составляет 18 000 000,00 (Восемнадцать миллионов) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 18000000 (Восемнадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Акционерами являются физические лица – 160 человек общий размер доли менее 5%,

1 юридическое лицо (резидент РФ) - Акционерное Общество «МИР ХОББИ», размер доли 72,9507%
Бенефициарным владельцем АО «Звезда» является Карпинский Илья Сергеевич.

1 юридическое лицо (нерезидент) – фирма Джейсон Хенделс ГмбХ (Австрия), размер доли 25%.

Бенефициарным владельцем фирмы «Джейсон Хенделс ГмбХ» является Цельгер Йозеф Герман, гражданин Италии.

Уставный капитал АО «ЗВЕЗДА» оплачен полностью.

Сведения о регистраторе

Регистродержателем АО «ЗВЕЗДА» является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное наименование АО «НПК-Р.О.С.Т.»

Дата заключения договора на ведение реестра с держателем реестра: 08 апреля 2019 года.

Место нахождения держателя реестра: Российская Федерация, г. Москва;

Адрес держателя реестра: 107996, Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б; ИНН

держателя реестра: 7726030449; ОГРН держателя реестра: 1027739216757

Телефон: +7 (495) 780-73-63, +7 (495) 989-76-50, Факс: +7 (495) 780-73-67, e-mail: info@rrost.ru

Основной деятельностью АО «Звезда», согласно Устава, является производство оборудования (прессформ); сдача в аренду движимого и недвижимого имущества до 04.08.2025г. (ОКВЭД 28.99)

В 2025 году Общество изменило основной вид деятельности .

С 04 августа 2025г. Основной деятельностью Общества является выпуск пластмассовых моделей – копий военно-исторической тематики, сопутствующих товаров (клея, краски), настольных игр (Производство игр и игрушек ОКВЭД 32.40).

Общество не прекратило производство прочих машин и оборудования специального назначения.

АО «ЗВЕЗДА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025 года – 99 человека.

Органами управления АО «ЗВЕЗДА» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 7.3 Устава АО «ЗВЕЗДА».

В соответствии с п. 8.1 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 3 (три) человека.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «ЗВЕЗДА» (Протокол № 1 от 16.04.2025г.) в количестве 3-х человек:

- Акулов Михаил Владимирович;

- Родионов Сергей Анатольевич;

- Попов Иван Валерьевич.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 8 Устава АО «ЗВЕЗДА».

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 9.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

Решением Совета директоров с 02 ноября 2024г. генеральным директором избран Акулов Михаил Владимирович сроком на 3 года (Протокол Совета Директоров № 2 от 01.11.2024г.)

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии АО «ЗВЕЗДА» регулируется Уставом АО «ЗВЕЗДА».

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 10.1. Устава АО «ЗВЕЗДА».

В 2025 году в АО «Звезда» произошла смена главного бухгалтера. С 02.06.2025г согласно приказу №06-02/01лс главным бухгалтером назначена Колесникова Людмила Александровна.

Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НИК-аудит»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «НИК-аудит»;

Место нахождения: 117628, г. Москва, ул. Грина, д. 42, к.115

ОГРН 1027739217780

ИНН 7736181422, КПП 772701001

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (СРО РСА), основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11603067647.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «ЗВЕЗДА» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № БН от 29.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

Бухгалтерская отчетность АО «ЗВЕЗДА» подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, по нормам ФСБУ 4/2023 действующего с отчетности за 2025г., на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности 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 указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

На конец 2025 года в составе НМА числится один объект в виде Программного обеспечения КОМПАС-График v18. Данный объект признается по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, т.к. стоимость актива не переоценивается, не было признаков обесценения, СПИ не пересматривался.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Периодичность начисления амортизации ежемесячно.

Амортизация не начисляется по:

- земельному участку;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным методом.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась, признаков обесценения не выявлено, СПИ не пересматривался

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Звезда» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

По итогам 2025 года принято решение Резерв под обесценение финансовых вложений не создавать.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2025 году в АО «ЗВЕЗДА» не осуществлялось.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

В 2025 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, т.к. Материальные запасы не потеряли свои первоначальные качества, морально не устарели и в течение отчетного года не произошло их обесценения (снижения их текущей рыночной стоимости).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «ЗВЕЗДА» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Доходы будущих периодов

Увеличен финансовый результат на сумму начисленной амортизации по объекту ОС, по которому в 2020 году получена субсидия на финансирование капитальных затрат.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ЗВЕЗДА» и покупателями и заказчиками.

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

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2025 году дополнительных отчислений в резервный капитал не производилось.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

В 2025 году дивиденды не начислялись.

Фонды

В 2025 году АО «ЗВЕЗДА» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности АО «ЗВЕЗДА» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

В 2025г. АО «ЗВЕЗДА» кредиты и займы не оформляло.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «ЗВЕЗДА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «ЗВЕЗДА» использует метод начисления.

АО «ЗВЕЗДА» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

В течение 2025 года создавались резервы по предстоящим отпускам.

Признание доходов и расходов до 04 августа 2025 года :

Признание доходов

Доходы АО «ЗВЕЗДА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

В связи со сменой в 2025 году Основного вида деятельности 04 августа 2025 г. внесены изменения в признание доходов и расходов:

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от продажи покупных товаров.

Признание доходов и расходов, связанных с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договорам аренды учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора АО «ЗВЕЗДА».

В отчете о движении денежных средств строка 4111 (Поступления) и строка 4121 (Платежи) суммы указаны с учетом НДС.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2025	31.12.2024
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0002	0,001
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	0,67	0,52
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	3,59	10,29
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,78	0,85
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,06	-0,04
Рентабельность продаж, %	6,88	3,94
Чистые активы	412347	402663

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА + ДО) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (строка 1100 бухгалтерского баланса)

ДО – долгосрочные обязательства (строка 1400 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н.

Стоимость чистых активов на 01.01.2025г. – 402663 тыс. руб., на 01.01.2026 г. – 412347 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц и отложенного налогового актива.

Чистая прибыль отчетного периода составила 10 536 305 руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «ЗВЕЗДА» не выкупались (не приобретались) самим АО «ЗВЕЗДА».

	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, рублей	10 536 305	-5 509 992
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	18 000 000	18 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	0,59	- 0,3

АО «ЗВЕЗДА» не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АО «ЗВЕЗДА» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «ЗВЕЗДА» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, введение противороссийских санкций, повышенную волатильность на финансовых и товарных рынках. Данные события могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. И хотя Общество не имеет серьезных внешних обязательств, вышеуказанные обстоятельства могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников Общества.

В 2025 году выданы следующие поручительства по кредитным обязательствам:

ООО «Звезда» перед банком ПАО Сбербанк на 23 млн. руб. по 11.04.2025г. (солидарная ответственность);

ООО «Звезда» перед банком ПАО Сбербанк на 410 млн. руб. по 10.04.2029г. (солидарная ответственность);

ООО «Мир Хобби» перед банком ВТБ (ПАО) на 3,4 млрд. руб. по 15.04.2031г. (солидарная ответственность);

ООО «Мир Хобби» перед банком ВТБ (ПАО) на 1,3 млрд. руб. по 04.11.2029г. (солидарная ответственность);

ООО «Мир Хобби-Производство» перед банком ВТБ (ПАО) на 95 млн. руб. по 23.08.2031г. (солидарная ответственность);

ООО «Мир Хобби-Производство» перед банком ВТБ (ПАО) на 700 млн. руб. по 14.07.2036г. (солидарная ответственность);

ООО «Криста» перед банком ВТБ (ПАО) на 450 млн. руб. по 04.11.2029г. (солидарная ответственность).

Данные поручительства являются существенным риском для финансового положения организации. Но вероятность исполнения этих поручительств крайне низкая, т.к. Принципалы сами гасят свои обязательства. Резерв не сформирован.

Не смотря на вышеизложенное, это никоим образом не влияет на способность Общества продолжать осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Информация об управленческом персонале и о размере вознаграждения, выплаченном за отчетный период.

Вознаграждение генеральному директору, финансовому директору и главному бухгалтеру состоит из базовой заработной платы (должностной оклад согласно заключенному трудовому договору), а также ежемесячной и годовой премии по итогам работы. В 2025 году в Обществе дополнительных вознаграждений не выплачивалось.

Общий размер начисленной генеральному директору заработной платы за 2025 год составил 6 403 150,00 рублей. Общий размер начисленной финансовому директору и главному бухгалтеру заработной платы за 2025 год составил 3 509 719,95 рублей.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В течение 2025 года отчисления в резервный капитал не производились.

Аффилированными лицами на 31.12.2025г., согласно Федерального закона от 22.03.1991 г. № 948-1 (ред. от 26.07.2006) являются:

1. Фирма «Джейсон Хенделс ГмбХ» - имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества,
2. АО «Мир Хобби» - имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества,
3. Акулов Михаил Владимирович - лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества,
4. ООО «Звезда» - одно и то же лицо прямо участвует в организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25%;
5. ООО «Звезда-экспорт» одно и то же лицо косвенно участвует в организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25%.
6. ООО «Мир увлечений» - одно и то же лицо прямо участвует в организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25%.

Генеральный директор



Акулов М.В.

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 амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	119	(20)	-	(20)	-	119	(40)
	За 2024 г.	119	-	-	(20)	-	119	(20)
в том числе:								
Программы ЭВМ	За 2025 г.	119	(20)	-	(20)	-	119	(40)
	За 2024 г.	119	-	-	(20)	-	119	(20)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	79	-	99	-	119	-
	На 31 декабря 2024 г.	79	-	-	-	119	-
в том числе:							
Программы ЭВМ	На 31 декабря 2025 г.	79	-	99	-	119	-
	На 31 декабря 2024 г.	79	-	-	-	119	-
из них созданные организацией							
Неамортизируемые нематериальные активы - всего							
в том числе:							
Программы ЭВМ							
из них созданные организацией							

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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 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	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.	-	-	-	-	-

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/резерв обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	50 50	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	50 50	- -
в том числе:											
акции	За 2025 г. За 2024 г.	50 50	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	50 50	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 50	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 50	- -
Итого	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-

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 продаж), - 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 302 9 954	-	252 208 27 077	(218 010) (24 729)	-	-	X X	X X	46 519 12 302	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	12 302 9 940	-	66 484 27 077	(59 370) (24 715)	-	-	-	20 700	19 435 12 302	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	78 711	(78 711)	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	106 996 99 828	(79 929) (106 165)	-	-	-	6 339	27 067	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		в одном		в другом		в третьем		в четвертом			
		на начало года	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	на конец периода	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 730 30 556	-	18 931 260 997	-	(16 502) (287 920)	33	-	-	6 135 3 730	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 131 28 606	-	13 942 247 374	-	(14 970) (274 849)	-	-	-	103 1 131	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г. За 2024 г.	1 112 1 672	-	2 502 11 560	-	(1 029) (12 087)	33	-	-	2 585 1 112	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	34 14	-	2 274 20	-	(25) (502)	-	-	-	2 283 34	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	1 453 264	-	213 20 430	-	(984) (16 502)	-	-	-	1 453 6 135	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 730 30 556	-	18 931 260 997	-	(16 502) (287 920)	33	-	-	6 135 3 730	-	-	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 898 23 790	61 426 386 588	(14 367) (387 475)	(5)	-	69 957 22 898
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 604 2 689	46 043 103 259	(1 075) (104 339)	(5)	-	46 572 1 604
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 040 -	13 629 6 040	(6 047) -	-	-	13 622 6 040
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	10 912 16 838	817 177 310	(7 245) 183 236	-	-	4 484 10 912
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	4 342 4 261	937 99 979	- (99 898)	-	-	5 279 4 342
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 2	- -	- (2)	-	-	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	22 898 23 790	61 426 386 588	(14 367) (387 475)	(5)	X X	69 957 22 898

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	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 407 7 282	16 708 21 533	15 367 22 409	-	7 748 6 407

В том числе:									
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 379	16 680	15 339	-	7 720			
	За 2024 г.	-	19 493	13 114	-	6 379			
Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды	За 2025 г.	28	28	28	-	28			
	За 2024 г.	-	28	-	-	28			
Обязательство по отпускам	За 2025 г.	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	4 282	2 012	6 294	-	-			
	За 2025 г.	-	-	-	-	-			
Годовая премия	За 2024 г.	3 000	-	3 000	-	-			

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	6 378 000	-	-
в том числе:			
ООО "Звезда"	433 000	-	-
ООО "Мир Хобби"	4 700 000	-	-
ООО "Мир Хобби-Производство"	795 000	-	-
ООО "КРИСТА"	450 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	62 471	6 446
Затраты на оплату труда	60 987	49 022
Отчисления на социальные нужды	13 418	9 125
Амортизация	75 198	63 224
Прочие затраты	18 736	40 851
Итого по элементам	230 810	168 668
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(27 084)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	203 726	168 668

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	Г-ржод	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Акулов Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

2026г.