

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «ДКО ЭЛЕКТРОНЩИК» за
2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

ООО «ДКО ЭЛЕКТРОНЩИК», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2005 году на основании решения общего собрания учредителей.

Юридический/ почтовый адрес: 109052, г. Москва, ул. Новохоловская, д.23, стр.1, офис 324

Общество не имеет филиалов.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества, указанный по строке 1310 бухгалтерского баланса составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 -2025 года.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участником Общества является Завьялов Игорь Александрович .

Участник Общества	на 31.12.2025 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2024 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2023 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %
Завьялов И.А.	10/100	10/100	10/100

Конечным бенефициаром Общества прямо или косвенно является: Завьялов Игорь Александрович, доля в капитале 100%.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 6 чел., в 2024 г. - 4 чел.

1.3. Основная деятельность Общества

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись:

- оптовая / розничная/ дистанционная торговля электронными компонентами и оборудованием;
- организация доставки товара;
- другие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участника Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием участника. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. № 1-УП.

Существенных отступлений от действующих Положений и Стандартов в 2025 году не было.

Бухгалтерский учет Общества возложен на ООО «РБА-Менеджмент», договор РБА/2025-12 от 01.01.2025

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерских программ: 1С: КОМПЛЕКСНАЯ АВТОМАТИЗАЦИЯ (версия 8.2), 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3), 1С: ЗАРПЛАТА И УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, считать десять процентов от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется **линейным** способом.

Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2025 г. составила 4 827тыс. руб.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

2.2. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К учету в качестве товаров принимаются активы, предназначенные для продажи независимо от их стоимости. Учет движения товара в течение месяца ведется по учетным ценам. При этом в качестве учетных цен применяется фактическая себестоимость номенклатуры товаров по данным предыдущего месяца. Отклонения фактической себестоимости товаров от учетных цен учитываются на счете 41 «Товары». Затраты по доставке товаров учитываются обособленно и на конец каждого месяца подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. При реализации и ином выбытии товаров оценка товаров производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов) и отражается в учете суммировано по видам запасов.

Общество относит создание резерва под обесценение запасов на прочие расходы. Восстановление резерва отражается по статье прочих доходов.

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной признается дебиторская задолженность на основании расчетного документа, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.5.Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Для определения временных разниц (ВР) применяется балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР (постоянных разниц), предполагающий определение разниц путем сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса.

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

2.6.Налог на добавленную стоимость

Общество является плательщиком НДС.

Общество не ведет отдельный учет НДС, т.к. все полученные доходы облагаются НДС.

2.7.Оценочное обязательство

Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Формируется два отдельных оценочных обязательства: обязательство по оплате отпуска и обязательство по взносам на социальное страхование, - по правилам, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При превышении суммы отпускных над суммой начисленного оценочного обязательства излишек признается прочим расходом отчетного периода.

2.8.Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.9.Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

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

Торговая деятельность:

В течение месяца все расходы при осуществлении торговой деятельности (расходы на продажу) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», при этом расходы на доставку при закупке товара учитываются на этом счете обособленно.

Расходы на доставку на конец каждого месяца подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара в местах хранения. Расходы на доставку, относящиеся к проданному товару, признаются расходами на продажу отчетного периода.

Расходы на продажу, за исключением расходов на доставку товаров до мест хранения товара Общества, признаются расходами полностью в отчетном периоде их признания (списываются в дебет соответствующего субсчета к счету 90.07 «Расходы на продажу») и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах

2.10. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208 н.

Общество арендует объекты недвижимого имущества для размещения офиса. Затраты на аренду по договору на срок менее 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., при условии, что арендованное имущество не сдается в субаренду, признаются расходом в периоде их осуществления в полной сумме понесенных в отчетном месяце расходов в соответствии с первичными учетными документами. Общество не имеет уверенности в продлении данных договоров аренды.

Общество не заключало договоры финансовой аренды (ни в качестве лизингодателя, ни в качестве лизингополучателя).

2.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – краткосрочные депозиты.

На основании п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не признаны и не включены в отчет о движении денежных средств:

- Платежи денежных средств в краткосрочные депозиты;
- Поступление денежных средств от погашения краткосрочных депозитов (за исключением начисленных процентов);
- Переводы с одного расчетного счета на другой;

- Валютно-обменные операции (за исключением выгод или потерь от операции).

Т.к. депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев квалифицируются как денежные эквиваленты, размещение на них денег и их возврат в ОДДС не отражаются. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 и 4500 ДДС. Полученные по ним проценты - в строку 4119 ДДС.

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировок по вступительным данным в 2025 г. не было.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Нематериальные активы	31.12.2025	нет
Материально-производственные запасы	31.12.2025	нет
Денежные средства	31.12.2025	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	нет
Оценочные обязательства	31.12.2025	нет
Единый налоговый счет	31.12.2025	нет

Выявленные в результате излишки/недостачи незначительны и отражены как прочие доходы/расходы.

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

5.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов приведена в разделе 3 Приложения к Пояснениям.

НИОК и ТР Общество не осуществляет.

На 31.12.2025 г. Обществом произведена проверка на наличие признаков, свидетельствующих об обесценении НМА. Признаки не выявлены, обесценение не произведено.

5.2.Строка 1150 «Основные средства»

Основных средств на балансе Общества нет.

Недвижимого имущества, земельных участков, автотранспорта на балансе Общества нет.

Реконструкция и (или) модернизация собственных или арендованных основных средств не производилась.

5.3.Строка 1170 «Финансовые вложения»

Финансовых вложений на балансе Общества нет.

5.4. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

По строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

5.5.Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По данной строке отражены расходы будущих периодов

5.6.Строка 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах организации, а именно (п. 20 ПБУ 4/99):

- товары для перепродажи.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов приведена в разделе 6 Приложения к Пояснениям.

5.7.Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Общество использует право принимать к возмещению НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в течение 3-х лет. Суммы НДС, не принятые к возмещению в отчетном периоде, учитываются на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" и отражаются в активе баланса.

5.8.Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода Дебиторской задолженности приведена в в разделе 7 Приложения к Пояснениям.

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетные даты. Согласно п. 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на

краткосрочные и долгосрочные. Согласно разъяснениям Минфина России, содержащимся в Письме от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в бухгалтерском балансе данные о дебиторской задолженности за проданные товары, выполненные работы и оказанные услуги отражены в случае их существенности обособленно от сумм авансов (предоплаты), перечисленных организацией в соответствии с договорами.

В составе основных дебиторов Общества (по одному дебитору задолженность более 5% от общей суммы дебиторской задолженности) числятся:

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Нота-Банк	5 154	5 152
ООО «Робокасса»	2 165	16
<i>Итого:</i>	7 3119	5 168

5.9.Строка 1240 «Финансовые вложения»

Краткосрочных финансовых вложений на балансе Общества нет.

5.10. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Остаток денежных средств в иностранных валютах на валютных счетах организации переведен в Рубли РФ по курсу Банка России, действующему на отчетную дату (п. п. 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

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

5.11. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке отражены затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в частности, ДМС).

5.12. Статьи раздела «Капитал и резервы»

В указанном разделе отражена информация о состоянии собственного капитала Общества (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Более подробные расшифровки раздела «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменении капитала, а также в разделе 4 «Расшифровка и пояснение отдельных статей «Отчета об изменении капитала».

5.13. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По строке 1420 отражены суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые сформировались по состоянию на 31 декабря отчетного года.

ОНО — это будущие налоговые суммы, которые компания должна заплатить из-за временных разниц между бухгалтерским и налоговым учётом. ОНО свидетельствует об

уменьшении суммы налога на прибыль в текущем отчетном периоде и об увеличении налога на прибыль в следующих отчетных периодах.

5.14. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движениях в течение отчетного периода кредиторской задолженности приведена в разделе 7 Приложения к Пояснениям.

В составе основных кредиторов Общества (по одному кредитору задолженность более 5% от общей суммы кредиторской задолженности) числятся:

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
АО «Компэл»	4 115	17 661
ООО «СМП-Сервис»	4 967	489
<i>Итого:</i>	9 082	18 150

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов на конец 2025 года отсутствует.

5.15. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке отражены краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. В Обществе оценочными обязательствами признаны предстоящие выплаты отпускных работникам, а также страховые взносы с таких выплат. (Письмо Минфина России от 19.04.2012 N 07-02-06/110). Если есть другие резервы – описать.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движениях в течение отчетного периода величины оценочных обязательств приведена в разделе 8.3 Приложения к Пояснениям.

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1. Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п.27 ПБУ 2/2008), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 в Приложении N 1 к Приказу Минфина России N 66н).

Сведения о выручке 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах».

6.2.Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Сведения о себестоимости 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах».

6.3.Строка 2100 «Валовая прибыль»

Валовая прибыль определяется как разница между выручкой от реализации и себестоимостью товара.

6.4.Строка 2210 «Коммерческие расходы»

В связи с тем, что себестоимость проданного товара составляет более 100 %, все расходы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Общества отражаются в составе коммерческих расходов.

6.5.Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»

Прибыль от продаж определяется как разница между валовой прибылью и суммой коммерческих расходов.

6.6.Строка 2320 «Проценты к получению»

В строке «Проценты к получению» отражаются:

- проценты к получению при размещении депозитов в банках в сумме 617 руб.,

6.7.Строка 2340 «Прочие доходы»

В составе прочих доходов отражаются:

- излишне начисленная сумма оценочного обязательства по оплате отпусков на 31.12.2025 в сумме 165 674 руб., что составляет 11,78 % от общей суммы прочих доходов,
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности в сумме 1 225 862 руб., что составляет 87,16 % от общей суммы прочих доходов,
- прочие доходы (безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав, списание округлений при расчетах и др.) в сумме 14 869 руб., что составляет 1,06 % от общей суммы прочих доходов (в пояснениях отдельно не раскрываются, т.к. каждый вид дохода составляет менее 1 % от общей суммы показателя).

6.8.Строка 2350 «Прочие расходы»

В составе прочих расходов отражаются:

- комиссия банка в сумме 194 303 руб., что составляет 46,77 % от общей суммы прочих расходов,
- прочие расходы в сумме 221 182 руб., что составляет 53,23 % от общей суммы прочих расходов.

6.9.Строка 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения»

Прибыль до налогообложения рассчитывается исходя из прибыли от продаж и прочих доходов и расходов.

6.10. Строка 2411 «Текущий налог на прибыль организаций»

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

6.11. Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций»

Показатель отражает информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период (обороты по счету 99.02.О. «Отложенный налог на прибыль») и составляет на 31.12.2025 г. 1 431 711руб.

6.12. Строка 2410 «Налог на прибыль организаций»

Значение показателя определяется расчетным путем как сумма значений показателей с кодами 2411 "Текущий налог на прибыль организаций" и 2412 "Отложенный налог на прибыль организаций" и составляет на 31.12.2025 г. 1 431 711 руб.

6.13. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

Чистая прибыль (убыток) определяется как разница суммы прибыли (убытка) от продолжающейся деятельности до налогообложения и налог на прибыль организаций, и составляет на 31.12.2025 г. (-4 501) тыс. руб. Прекращаемой деятельности, а также штрафных санкций, уплачиваемых организациями за нарушения налогового и иного законодательства, у Общества в 2025 г. не было.

6.14. Строка 2500 «Совокупный финансовый результат»

Совокупный финансовый результат периода равен убытку. Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода в 2025 г. не было.

7. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1.Информация об операциях связанных сторонах

Информация о связанных сторонах предоставляется Обществом заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном п. 2 ПБУ 11/2008 и приведена в таблице.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Старший менеджер. Все выплаты управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и другие выплаты, предусмотренные Положением по оплате труда), являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

По состоянию на 31.12.2025 года связанными по отношению к Обществу лицами являются:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г., руб.
1. Дочерние Общества¹ /Зависимые Общества²				
нет				
2. Владение Обществом				
Завьялов И.А.	Доля в уставном капитале (100%)	10		10
3. Основной управленческий персонал				
Основной управленческий персонал (2 чел.)	Краткосрочные вознаграждения	2 202,1	В соответствии с ТК РФ	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7.2. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

¹ Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50 % общего количества голосов

² Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые Обществом

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.	-	-	-	-	-

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.	-	-	275 855	(275 624)	-	-	X	X	231	-
	3а 2024 г.	903	-	234 710	(235 614)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	275 835	(275 603)	-	-	-	-	231	-
	3а 2024 г.	896	-	234 175	(235 072)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	528	(535)	-	-	-	-	-	-
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		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	10 226	-	2 220	-	(1 481)	-	-	-	10 964	-
	За 2024 г.	10 598	-	1 408	-	(1 780)	-	-	-	10 226	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 346	-	-	-	(1 346)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 346	-	-	-	-	-	1 346	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96	-	35	-	(59)	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	1 630	-	61	-	(1 595)	-	-	-	96	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 168	-	2 149	-	(28)	-	-	-	7 289	-
	За 2024 г.	5 354	-	-	-	(185)	-	-	-	5 168	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	-	33	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	997	-	(980)	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 597	-	-	-	(47)	-	-	-	3 550	-
	За 2024 г.	2 618	-	980	-	-	-	-	-	3 597	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 226	-	2 220	-	(1 481)	-	X	10 964	-	-
	3а 2024 г.	10 598	-	1 408	-	(1 780)	-	X	10 226	-	-

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	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	34 565	26 453	-	(26 626)	(1 227)	-	33 165
	3а 2024 г.	41 146	26 072	-	(32 382)	(272)	-	34 565
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18 151	11 875	-	(18 151)	-	-	11 875
	3а 2024 г.	12 529	18 151	-	(12 529)	-	-	18 151
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 260	13 361	-	(8 475)	(1 227)	-	19 919
	3а 2024 г.	13 470	7 833	-	(4 770)	(272)	-	16 260
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	1 162	-	-	-	-	1 163
	3а 2024 г.	15 083	-	-	(15 082)	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4	3	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	1	3	-	-	-	-	4
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	149	51	-	-	-	-	200
	За 2024 г.	63	86	-	-	-	-	149
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34 565	26 453	-	(26 626)	(1 227)	X	33 165
	За 2024 г.	41 146	26 072	-	(32 382)	(272)	X	34 565

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: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	438	1 354	933	166	694
	За 2024 г.	294	888	625	119	438

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	438	1 354	933	166	694
	За 2024 г.	294	888	625	119	438

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	275 600	235 070
Затраты на оплату труда	12 485	7 747
Отчисления на социальные нужды	2 243	1 389
Амортизация	4 827	4 827
Прочие затраты	12 805	19 957
Итого по элементам	307 961	268 990
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	307 961	268 990