

ПОЯСНЕНИЯ

г. Москва

«18 февраля 2026 года

1. Общие сведения об организации

ООО «Сигма» (далее – общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 января 2019 г. ОГРН: 1197746042064.

Адрес общества: 119180, г. Москва, ул. Полянка Б., дом № 21, строение 4, Комната 3 (Этаж 3).

Участником общества является:

Юридическое лицо – 100% уставного капитала Общества.

Численность сотрудников Общества составила 1 чел.

Уставный капитал общества составляет 3 975 030 тыс. руб.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Основной вид деятельности общества – вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11).

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

Общество является микропредприятием и находится в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.02.2019г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом пункта 69, а также исходя из принципа непрерывности.

2. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами (владеющими долями в уставном капитале ООО «Сигма» в размере, превышающем 20 %) в 2025 году не осуществлялись.

Общество имеет дочернюю организацию (АО, российское юридическое лицо № 1), владеет привилегированными и обыкновенными акциями в количестве 3 387 868 шт. на общую сумму 4 675 800 тыс. руб., что соответствует 100,0% доли в уставном капитале.

В 2025 г. дочерней компанией (АО, российское юридическое лицо № 2) выдан транш по договору займа (процентный) в сумме 1 500 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность по договору займа составляет 1 569 тыс. руб., в т.ч. сумма начисленных процентов – 69 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Сигма» осуществляло выплаты заработной платы в пользу Генерального директора Общества. Всего начислено 828 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 108 тыс. руб.), выплачено 660 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 179 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по заработной плате генеральному директору составляет 60 тыс. рублей. Генеральный директор является совместителем. Иных выплат не было.

Иные операции с аффилированными лицами не осуществлялись, какие-либо иные задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2025 год были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

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. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»). Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких

финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. В следующем году по факту получения бухгалтерской отчетности дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря, проводится повторная проверка на обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва по результатам повторной проверки отражается бухгалтерскими записями 31 марта. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для проверки на обесценение финансовых вложений в виде выданных займов используется показатель динамики стоимости чистых активов организаций-Заемщиков по состоянию на момент выдачи займа и по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия устойчивого снижения стоимости чистых активов создается резерв под обесценение тела выданных займов и резерв по сомнительным долгам в отношении процентов к получению по данным займам. Для расчета суммы резерва используется следующее правило: резерв создается пропорционально проценту снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года.

При внесении вклада в имущество дочерней организации, без увеличения уставного капитала организации, его учет ведется в составе финансовых вложений при соблюдении одного из следующих критериев:

- Общество является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле владения в уставном капитале.

В этих случаях вклад Общества в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу).

Если Общество вносит вклад в имущество в большем размере, чем оно внесло бы в случае внесения вкладов всеми участниками (акционерами) пропорционально размеру их долей, то сумма превышения включается в прочие расходы и учитывается на счете 91-02 «Прочие расходы».

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». Для расчета суммы резерва по сомнительным долгам на проценты к получению по выданному займу используется следующее правило: остаток процентов к получению на дату расчета умножается на процент снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года. Для начисления резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки), который предполагает последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль по данным декларации, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками)

относительно всех статей затрат, которые по-разному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНР (ПНД), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период и составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10 %.

Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а признает арендные платежи в качестве расходов по обычным видам деятельности в течение срока аренды.

С 01.01.2025 года организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023 (Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.), утверждены формы по оформлению результатов инвентаризации.

С 01.01.2025 года действует ФСБУ 4/2023. При составлении годовой отчетности за 2025 год Общество утвердило формы бухгалтерской отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Организация использует бухгалтерскую отчетность на конец отчетного года в виде:
-Бухгалтерского баланса (в соответствии с ФСБУ 4/2023).
-Отчета о финансовых результатах (в соответствии с ФСБУ 4/2023) и приложения к ним.

Изменений учетной политики на 2026 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

4.1. «Бухгалтерский баланс».

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость акций и доли в Уставном капитале Общества в размере 4 884 679 тыс. руб. Согласно учетной политике проведена проверка финансовых вложений по состоянию на 30.09.2025г. По результатам проверки принято решение резерв под обесценение финансовых вложений не создавать (Пояснения в табличном приложении № 5.).

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива в размере **15 333** тыс. руб., в т.ч.

отложенные налоговые активы в отношении накопленного налогового убытка присоединенного общества в 2024 г. в размере 13 404 тыс. руб.

Базой для начисления ОНА являются:

- налоговые убытки прошлых лет в размере 55 809 тыс. руб.,
- оценочные обязательства (резервы на отпуска) в размере 43 тыс. руб.
- разница между стоимостью финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете в размере 5 480 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность в размере 46 тыс. руб.: задолженность контрагента за выданный аванс в размере 36 тыс. руб., по расчетам с бюджетом в размере 10 тыс. руб. Согласно учетной политике проведена проверка дебиторской задолженности. Сомнительной дебиторской задолженности не выявлено (Пояснения в табличном приложении № 7.).

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете организации в размере 473 тыс. руб. Денежные средства, размещенные во вклад в 2024 году на депозитном счете в размере 1 700 тыс. руб. возвращены 13.01.2025 г. На 31.12.2025 г. депозиты отсутствуют.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(53 112) тыс. руб.	(53 144)* тыс. руб.	(1 745) тыс. руб.
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(53 144) тыс. руб.	(1 745) тыс. руб.	(1 836) тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	32 тыс. руб.	3 195 тыс. руб.	91 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года присоединенной компании		(54 594) тыс. руб.	

* Сумма полученного убытка включает прибыль ООО «Сигма» в сумме 3 195 тыс. руб. и непокрытый убыток реорганизованной в форме присоединения материнской компании в сумме (54 594) тыс. руб.

По строке 1410 «Заемные средства» Долгосрочные обязательства - задолженность по ранее полученному займу сроком оплаты более 365 дней на общую сумму 117 120 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. переклассифицирована в краткосрочные обязательства.

По строке 1510 «Заемные средства» Краткосрочные обязательства отражена задолженность по полученному займу сроком оплаты до 365 дней на общую сумму 507 598 тыс. руб.:

- Договор займа процентного от 26.08.2021, срок погашения до 26.08.2026 – общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 14 241 тыс. руб., в т.ч. проценты по займу – 141 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 18.10.2021, срок погашения до 31.12.2026 – общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 172 016 тыс. руб., в т.ч. проценты по займу – 7 716 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 19.08.2020, срок погашения до 31.12.2026 – общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 187 434 тыс. руб., в т.ч. проценты по займу – 7 434 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 12.05.2021, срок погашения до 12.05.2026 – общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 10 508 тыс. руб., в т.ч. проценты по займу – 508 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 13.12.2023, срок погашения до 13.12.2026 – общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 1 448 тыс. руб., в т.ч. проценты по займу – 148 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 08.08.2022, срок погашения до 31.12.2026 – общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 3 262 тыс. руб., в т.ч. проценты по займу – 362 тыс. руб.;
- Договор займа от 13.08.2025, срок погашения до 13.08.2026 – общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 1 569 тыс. руб., в т.ч. проценты по займу – 69 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 02.05.2024, срок погашения до 02.05.2026 – общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 117 120 тыс. руб., в т.ч. проценты по займу – 9 520 тыс. руб.;

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности Общества в размере 84 тыс. руб.: расчеты по налогам и сборам – 9 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 15 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда – 60 тыс. руб. (Пояснения в табличном приложении 8.).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на оплату отпускных сотруднику Общества в размере 43 тыс. руб. (Пояснения в табличном приложении 8.3).

4.2. «Отчет о финансовых результатах».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы на сумму 2 638 тыс. руб.:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| • заработную плату | 828 тыс. руб. |
| • страховые взносы | 187 тыс. руб. |
| • аренду офиса | 135 тыс. руб. |
| • депозитарные услуги | 7 тыс. руб. |
| • услуги по ведению бух. учета | 1 260 тыс. руб. |
| • аудиторские услуги | 154 тыс. руб. |
| • информационные услуги | 1 тыс. руб. |
| • услуги регистратора | 4 тыс. руб. |
| • услуги связи | 29 тыс. руб. |
| • почтовые расходы | 23 тыс. руб. |
| • нотариальные расходы | 10 тыс. руб. |

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены доходы по процентам, начисленным к получению - по депозитному вкладу в размере 11 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены расходы по процентам, начисленным к уплате в размере 3 560 тыс. руб. по:

- Договор займа процентного от 02.05.2024 – 2 260 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 26.08.2021 – 70 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 18.10.2021 – 493 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 19.08.2020 – 540 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 12.05.2021 – 40 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 13.12.2023 – 27 тыс. руб.;
- Договор займа процентного от 08.08.2022 – 61 тыс. руб.;
- Договор займа от 13.08.2025 – 69 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма прощения долга в виде начисленных процентов в размере 6 262 тыс. руб.:

- по Договору займа от 19.08.2020 – 5 900 тыс. руб.,
- по Договору займа от 19.08.2020 – 362 тыс. руб.;

Отражена сумма списания кредиторской задолженности за оплаченные услуги связи в размере 1 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена комиссия банка в сумме 33 тыс. руб.

По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражена прибыль отчетного года в сумме 43 тыс. руб.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражен начисленный текущий налог на прибыль в размере 5 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено *уменьшение* отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02 – за счет изменения размера резерва на отпуски и частичного переноса накопленного убытка.

4.3. «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки от текущих операций

По строке 4119 «прочие поступления» - полученные проценты, от размещенных краткосрочных депозитов в сумме 14 тыс. руб. (Пояснения в табличном приложении 7.)

По строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за выполненные работы, оказанные услуги» в размере 1 835 тыс. рублей;

По строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» - 930 тыс. рублей;

По строке 4129 «прочие платежи» - 126 тыс. рублей, из них:

- комиссия банка – 33 тыс. руб.;
- НДС, представленный свернуто – 93 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций

По строке 4311 «получение кредитов и займов» – получен транш по процентному займу от дочерней компании со сроком погашения до 13.08.2026 г., в сумме 1 500 тыс. рублей (Пояснения в табличном приложении № 8.)

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

- Основные средства (таблицы № 4),
- Финансовые вложения (таблицы № 5),
- Дебиторская задолженность (таблицы № 7),
- Обязательства (кредиторская задолженность) (таблицы № 8),
- Оценочные обязательства (таблица № 8.3),
- Обеспечение обязательств (таблица № 9),
- Расходы по обычным видам деятельности (таблица № 10)

*Справочно:

- в Бухгалтерском балансе и в ОФР в графе «Пояснения» указаны коды Пояснений табличных - цифрами (например, - 4, 5, 7, 8, 8.3, 10);
- в ОДДС в графе «Пояснения» указаны коды Пояснений текстовых - цифрами с буквой «П» (например, 4.1П, 4.3П).

5. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, намерений о прекращении деятельности нет.

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с дальнейшим повышением её эффективности. Общество намерено приобретать финансовые вложения, что создаст благоприятные условия для получения дохода в виде дивидендов.

Сумма чистых активов Общества на 31.12.2023 составляла 2 269 265 тыс. руб., на 31.12.2024 - 4 392 774 тыс. руб., на 31.12.2025 - 4 392 806 тыс. руб.

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества последствия спецоперации и введенных санкций оказали не существенное влияние.

Общество не относится к отраслям, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи указанными обстоятельствами.

Обществом не прекращалась и не приостанавливалась деятельность в отчетном году.

Руководство оценивает возможность продолжать деятельность и исполнить все обязательства Общества как высокую.

Общество подтверждает, что геополитическая ситуация не влияет на способность общества продолжать свою деятельность в ближайшем обозримом будущем.

6. Прочая информация

По состоянию на 31.12.2025 г. общество не имеет выданных поручительств (залогов) по задолженности третьих лиц (должников).

События после отчетной даты отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

**Генеральный директор
ООО «Сигма»**

Новиков Д.В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	34	34	34
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 884 679	-	-	-	-	-	-	-	4 884 679	-
	3а 2024 г.	2 271 000	-	2 613 679	-	-	-	-	-	4 884 679	-
в том числе: Акции	3а 2025 г.	4 884 679	-	-	-	-	-	-	-	4 884 679	-
	3а 2024 г.	2 271 000	-	2 613 679	-	-	-	-	-	4 884 679	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 884 679	-	-	-	-	-	-	-	4 884 679	-
	3а 2024 г.	2 271 000	-	2 613 679	-	-	-	-	-	4 884 679	-

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	-	-	2 271 000
в том числе: Акции	-	-	2 271 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	59	-	19	-	(32)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	14 415	-	22 399	52 883	(89 653)	-	-	15	59	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33	-	19	-	(16)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	15	-	26	-	(8)	-	-	-	33	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	-	-	-	(13)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	15	23	-
Выданный займ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 400	-	22 365	52 880	(89 645)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59	-	19	-	(32)	-	-	X	46	-
	За 2024 г.	14 415	-	22 399	52 883	(89 653)	-	-	15	59	-

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	За 2025 г.	114 860	-	2 260	-	-	(117 120)	-
	За 2024 г.	-	292 600	7 260	(185 000)	-	-	114 860
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	114 860	-	2 260	-	-	(117 120)	-
	За 2024 г.	-	292 600	7 260	(185 000)	-	-	114 860
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	394 249	1 576	1 300	(300)	(6 263)	117 120	507 682
	За 2024 г.	17 163	355 908	28 584	(21)	(7 400)	15	394 249
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
	За 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
Краткосрочные займы	За 2025 г.	372 600	1 500	-	-	-	107 600	481 700
	За 2024 г.	17 000	355 600	-	-	-	-	372 600
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	21 340	-	1 300	-	(6 262)	9 520	25 898
	За 2024 г.	156	-	28 584	-	(7 400)	-	21 340
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	6	-	-	(21)	-	15	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	7	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	60	-	-	-	-	60
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	509 109	1 576	3 560	(300)	(6 263)	X	507 682
	За 2024 г.	17 163	648 508	35 844	(185 021)	(7 400)	15	509 109

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	43	121	(121)	-	43
	За 2024 г.	21	42	(20)	-	43

в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	43	121	(121)	-	43
	За 2024 г.	21	42	(20)	-	43

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	64	8
в том числе:			
Акции	-	64	8

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	828	431
Отчисления на социальные нужды	187	102
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 623	1 723
Итого по элементам	2 638	2 256
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 638	2 256