

ООО «ФК АЛЬЯНС»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «ФК АЛЬЯНС» (далее «Общество»):

142029, Московская область, г.о. Домодедово, г. Домодедово, мкр. Северный, ул. Логистическая, дом 1/6, антресоль 5.25, помещение 25

Почтовый адрес Общества: 142029, Московская область, г.о. Домодедово, г. Домодедово, мкр. Северный, ул. Логистическая, дом 1/6, антресоль 5.25, помещение 25

Регистрация Общества:

Запись в Едином реестре юридических лиц № 5009126328 (ОГРН) от 01.02.2021

Общество имеет не имеет обособленных подразделений

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года равен 100 000 рублей, уставный капитал полностью оплачен

№	Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ»	80	80 000 руб.
2	Рузанкин Олег Анатольевич	20	20 000 руб.
	ВСЕГО:	100 %	100 000 руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2025 году – 1 человек

в 2024 году – 1 человек

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- 46.46.1 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Информация об исполнительных органах Общества в 2025 году:

Генеральный директор Общества - Журбин Олег Анатольевич, действующий на основании Устава

Главный бухгалтер Общества – Журбин Олег Анатольевич

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 24.12.2024 г. № 2025/уп-бу

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**3.1. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений

- по предоставленным займам - каждый договор

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

3.1.1 Долгосрочные финансовые вложения

Тыс. руб.

Наименование организации/договор	Срок возврата займа	Основной долг		Проценты	
		на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025
КОНСОЛЬ.СТРОЙ ООО договор займа 01/2024 от 01/02/2024	01.02.2027	16 000	0	258	0
ПАРКОВЫЙ ООО СЗ ДОГОВОР ЦЕЛЕВОГО ЗАЙМА № 4/2024 от 01.04.2024	31.12.2026	124 050	0	проценты в п.3.1.2	проценты в п.3.2.2
ТОРХОВСКИЙ ООО СЗ займ 02/2024 от 05/02/2024	30.06.2026	179 300	0	проценты в п.3.1.2	проценты в п.3.2.2
КОНСОЛЬ ООО	Паи в уставной капитал	205 547	205 547	-	-
КОНСОЛЬ.СТРОЙ ООО	Паи в уставной капитал	20 000	0	-	-
ИТОГО		524 917	205 547	258	0

3.1.2 Краткосрочные финансовые вложения

Тыс. руб.

Наименование организации/договор	Срок возврата займа	Основной долг		Проценты	
		на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ГРАНИТ ООО договор займа №01/2023 от 24.04.2023	25.04.2026	21 000	21 000	1 045	1 675

ООО "ФК АЛЬЯНС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

КОНСОЛЬ ООО Займ 1/24 от 01.12.23	31.12.2025	332 303 379 544	0	26 281	0
КОНСОЛЬ+ ООО займ №05/2022 от 20.05.2022	31.12.2024	6 717	0	7 369	0
КРАСНИНСКОЕ ООО СЗ договор займа 1 от 19.05.2021	31.12.2024	12 280	0	1 098	1 421
НОВОЕ ЗАГОРЬЕ ООО СЗ договор займа 1 от 19.05.2021	30.06.2025	5 000	0	2 046	2 177
ПАРКОВЫЙ ООО СЗ ДОГОВОР ЦЕЛЕВОГО ЗАЙМА № 4/2024 от 01.04.2024	31.12.2026	0	124 050	2 403	6 125
ТОРХОВСКИЙ ООО СЗ займ 02/2024 от 05/02/2024	30.06.2026	0	179 300	4 159	9 538
ИТОГО		756 844	324 350	44 401	20 936

Основные заемщики ПАРКОВЫЙ ООО СЗ, ТОРХОВСКИЙ ООО СЗ являются финансово устойчивыми, поэтому риск невозврата займа оценивается как низкий.

На 31.12.2025 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался:

Существенная информация

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения. По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва – 0 тыс. руб., на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенная информация

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте производится по курсу в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа (указать вариант по учетной политике).

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	Форма ББ	Форма ОДДС	Расхождение	Причины различий
	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		

ООО "ФК АЛЬЯНС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

На 31.12.2025 г.	25	25	-	
На 31.12.2024 г.	20 005	20 005	-	

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 100 тыс. руб.

3.5. Заемные средства

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Существенная информация

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные кредиты и займы

Тыс. руб.

Наименование организации/договор	Срок возврата займа	Основной долг		Проценты	
		на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025
РУЗМАНН ООО Соглашение к договору займа № 9-Руз от 22.09.23	До востребования	332 303		12 133	12
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО Займ ФП02/2021 О Т 22/03/2021 (без процентный) от 22.03.2021	До востребования	993 427	505 753	0	0
ИТОГО		1 325 730	505 753	12 133	12

В 2025 г, в 2024 г, в 2023 г. Общество не имело долгосрочных кредитов и займов

3.6. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

Общество в 2025 г. арендовало помещения в МО г. Домодедово. Договор аренды заключаются на срок до 11 месяцев. Все договора аренды помещений заключены на срок до 1 года, что позволяет не применять к данным операциям ФСБУ 25/2018. Никаких других договоров, в которых общество выступало бы арендатором, в 2025 году не было

Существенная информация

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» (Приложения к настоящим Пояснениям)

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, на конец 2025 г – 28 тыс. руб., на конец 2024 г. – 125 тыс. руб.

У Общества отсутствуют иные оценочные обязательства, а также отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений. Ставка страховых взносов определяется на отчетную дату с учетом фактической ставки, применяемой по конкретному работнику на отчетную дату

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Существенная информация

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих товаров, работ, услуг:

- Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходов от реализации в 2024 год, в 2025 г. не было

Расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах Коммерческие расходы по строке 2210 формы 2 включают (тыс. руб.):

	Статья расходов	2025 год
1	Оплата труда	1 050
2	Страховые взносы	315
3	Расходы юридического характера	34
4	Затраты на справочно-правовую информацию	26
5	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2
	Итого	1 427

Существенная информация

Информация по разделу Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (Приложение к настоящим Пояснениям).

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- курсовым разницам, операциям с иностранной валютой,
- операциям, связанным с выбытием объекта основных средств,
- операциям, связанным с выбытием нематериальных активов,
- операции, связанные с выбытием капитальных вложений,

Существенная информация

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают (тыс. руб.):

Статья доходов и расходов	2025		2024	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Резерв ежегодных отпусков (восстановлен)	97			
Расходы на услуги банков		36		19
Всего прочих доходов/расходов	97	36	0	19

4.3. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412). Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 4 571 тыс. руб., за 2024 год – 4 002 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили - 0 тыс. руб., за 2024 год - 0 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 44 219 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 30 409 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные средства Общества представлены только в виде средств в кассе и на счетах в банках. Денежные эквиваленты отсутствуют. Операций в иностранной валюте нет.

Существенная информация

Прочие поступления, отраженные по стр. 4119 «Прочие поступления» формы 5, включают (тыс. руб.):

Прочие поступления (4119)	2025 г.
Возврат (поступление) от контрагентов	20 026
Итого	20 026

Прочие платежи, отраженные по стр. 4129 «Прочие платежи» формы 5, включают (тыс. руб.):

Прочие платежи (4129)	2025 г.
Возврат (списание) контрагентам	10 793
Расчеты по налогам и сборам	5 150
Итого	15 943

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Связанными сторонами по отношению к Обществу в 2024 и в 2025 годах являлись;

- учредитель Общества – физическое лицо Рузанкин Олег Анатольевич;
 - учредитель Общества – юридическое лицо ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ»
 - дочернее общество ООО «КОНСОЛЬ», доля Общества в уставном капитале ООО «КОНСОЛЬ» 80%.
 - дочернее общество ООО «КОНСОЛЬ.СТРОЙ», доля Общества в уставном капитале ООО «КОНСОЛЬ.СТРОЙ», 100%
 - основной управленческий персонал – генеральный директор Журбин Олег Анатольевич
- За 2025 год:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций в 2025 г.	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчётов на 31.12.25
Журбин О.А. (генеральный директор)	Зарплата начисленная	1 050	Согласно трудовому договору ежемесячно денежными средствами на карту физ. лица	0
	Страховые взносы	315		
ООО «КОНСОЛЬ» (дочернее общество)	Доля в уставном капитале			150052 руб. (доля – 80 %) номинальная (балансовая 205547)

ООО "ФК АЛЬЯНС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	Предоставление займа	Перечисление займа – 14 039 Возврат займа – 760 978	Согласно договору денежными средствами; срок завершения расчетов: до востребования	0
ООО «КОНСОЛЬ.СТРОЙ» (дочернее общество)	Доля в уставном капитале			20 (доля 10%)
	Предоставление займа	Возврат займа – 16 000; возврат процентов - 330	Согласно договору ден. средствами; срок завершения расчетов: до востребования	0

Резервы по задолженностям со связанными сторонами не формируются.

В 2024 г. связанными сторонами по отношению к Обществу являлись;

- учредитель Общества – физическое лицо Рузанкин Олег Анатольевич;
- учредитель Общества – юридическое лицо ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ»
- дочернее общество ООО «КОНСОЛЬ», доля Общества в уставном капитале ООО «КОНСОЛЬ» 80%.
- дочернее общество ООО «КОНСОЛЬ.СТРОЙ», доля Общества в уставном капитале ООО «КОНСОЛЬ.СТРОЙ», 100%
- основной управленческий персонал – генеральный директор Журбин Олег Анатольевич

за 2024 год:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций в 2024 г.	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчётов на 31.12.24 тыс. руб.
Журбин О.А. (генеральный директор)	Зарплата начисленная	590	Согласно трудовому договору ежемесячно денежными средствами на карту физ. лица	0
	Страховые взносы	177		
ООО «КОНСОЛЬ» (дочернее общество)	Доля в уставном капитале			150052 руб. (доля – 80 %) номинальная (балансовая 205547)
	Предоставление займа	Перечисление займа – 10 000	Согласно договору денежными средствами; срок завершения расчетов: до востребования	0
ООО «КОНСОЛЬ.СТРОЙ» (дочернее общество)	Доля в уставном капитале			20 (доля 10%)
	Предоставление займа	Перечисление займа – 16 000	Согласно договору ден. средствами; срок завершения расчетов: до востребования	16 000

Резервы по задолженностям со связанными сторонами не формируются.

8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарными владельцами Общества является

- учредитель Общества – физическое лицо Рузанкин Олег Анатольевич;
- учредитель Общества – юридическое лицо ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ»

9. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

10. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 незначительная. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

Приложения:

№п/п	№ табличного Пояснения	Таблица
1	5.1	Таблица «Наличие и движение финансовых вложений»
2	7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
3	8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
4	8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
5	10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор

Журбин О.А.

Дата: «21» марта 2026 года

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	За 2025 г.	524 917	-	-	(319 370)	-	-	-	-	205 547	-
	За 2024 г.	205 547	-	319 370	-	-	-	-	-	524 917	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	205 567	-	-	(20 000)	-	-	-	-	205 547	-
	За 2024 г.	205 567	-	-	-	-	-	-	-	205 567	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	319 370	-	-	(319 370)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	319 370	-	-	-	-	-	319 370	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	756 844	-	-	(432 494)	-	-	-	-	324 350	-
	За 2024 г.	913 394	-	-	(156 550)	-	-	-	-	756 844	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	756 844	-	-	(432 494)	-	-	-	-	324 350	-
	За 2024 г.	913 394	-	-	(156 550)	-	-	-	-	756 844	-
Итого	За 2025 г.	1 281 761	-	-	(751 864)	-	-	-	-	529 897	-
	За 2024 г.	1 118 941	-	319 370	(156 550)	-	-	-	-	1 281 761	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	68 520	-	10 185	-	(57 694)	-	-	-	21 011	-
	За 2024 г.	44 361	-	24 159	-	-	-	-	-	68 520	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	68 520	-	10 185	-	(57 689)	-	-	-	21 006	-
	За 2024 г.	44 361	-	24 159	-	-	-	-	-	68 520	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	(5)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	68 520	-	10 185	-	(57 694)	-	-	X	21 011	-
	За 2024 г.	44 361	-	24 159	-	-	-	-	X	68 520	-

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		переклассифицировано	
			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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 339 752	-	-	(833 066)	-	-	506 686
	За 2024 г.	1 148 834	291 194	3 324	(103 600)	-	-	1 339 752
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	837	-	-	(837)	-	-	-
	За 2024 г.	837	-	-	-	-	-	837
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 325 730	-	-	(819 977)	-	-	505 753
	За 2024 г.	1 138 588	287 419	3 323	(103 600)	-	-	1 325 730
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	12 133	-	-	(12 121)	-	-	12
	За 2024 г.	8 810	3 323	-	-	-	-	12 133
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 051	-	-	(130)	-	-	921
	За 2024 г.	599	452	1	-	-	-	1 051
Итого	За 2025 г.	1 339 752	-	-	(833 066)	-	X	506 686
	За 2024 г.	1 148 834	291 194	3 324	(103 600)	-	X	1 339 752

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.	125	-	97	-	28
	За 2024 г.	-	125	-	-	125
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	125	-	97	-	28
	За 2024 г.	-	125	-	-	125

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 050	689
Отчисления на социальные нужды	317	205
Амортизация	-	-
Прочие затраты	61	21
Итого по элементам	1 427	915
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 427	915