

*Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АФК»
за 2025 год*

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АФК»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	3
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.5.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
3.2.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.3.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.4.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.5.	АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО	6
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	6
4.1.	ВЫРУЧКА	6
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	6
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	6
4.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
4.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	7
5.	Прочие пояснения	7
5.1.	ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	7
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
5.3.1.	Условия ведения деятельности Общества	8
5.3.2.	Кредитный риск	8
5.3.3.	Рыночные риски	8
5.3.4.	Риск ликвидности	9
5.3.5.	Другие виды рисков	9
5.4.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
5.5.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	10
5.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
3. Запасы;
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
6. Расходы.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АФК»
за 2025 год

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АФК» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «АФК» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АФК».

Сокращенное наименование – ООО «АФК».

Место нахождения Общества: 353412, Краснодарский край, Анапский район, село Варваровка, ул. Калинина, д. 71, помещение 12.

Почтовый адрес Общества: 353412, Краснодарский край, Анапский район, село Варваровка, ул. Калинина, д. 71, помещение 12.

Общество зарегистрировано 22.11.2007, ОГРН 1072301004335.

Обществу присвоены присвоен ИНН 2301064890.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 11.04.2023 г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Управляющей организации ООО «Перспектива плюс» Гутылина И.В..

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	доля, %	доля, %
ГК "ФЕРРО-ЭСТЕЙТ" ООО	100	100
Итого	100%	100%

1.3. Прочие сведения

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 г. у Общества нет штатных сотрудников. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией ООО ГК "ФЕРРО-ЭСТЕЙТ" по договору на оказание бухгалтерских услуг.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах и арендованного имущества, учтенных в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. А также финансовые вложения по новому ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства

Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. На конец отчетного периода остатки по резерву сомнительных долгов есть.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.5. Арендованное имущество

В связи с переходом в 2022 г. на новый ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация применила упрощенный порядок. На 31.12.2021 г. отразили полученные предметы аренды (земельные участки и офис) на балансе в качестве права пользования активом по строке 1150 «Основные средства», единовременно признав на конец 2021 года, предшествующего переходу, обязательство по аренде по строке 1450 «Прочие обязательства»

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с П. 2.12 Учетной политики к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Консультационные, юридические, аудиторские услуги
- Услуги управляющей организации

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

В соответствии с П. 2.14.2 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете (на основе налоговой декларации по налогу на прибыль).

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АФК»
за 2025 год

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2025 г.	Характер отношений в 2024 г.
ООО «ГК «Ферро-Эстейт»	Материнская компания	Материнская компания
ООО «Перспектива Плюс»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Винзавод «Кавказ»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Риф Сервис»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Долина»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Лазурит»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Мегаполис»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Новый Лазурит»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Кавказагро-7»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Поляна»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
АО АФ«Кавказ»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «СЕАР МФ»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Логистика-А»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Эдельвейс»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Кавказагор-4»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КАТУАР ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Катуар-2 Инвест»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «КИЭН»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «ТЗ»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем

В 2025 г. Общество не начисляло и не выплачивало вознаграждения ключевому управленческому персоналу. У Общества нет сотрудников, которых следует отнести к ключевому управленческому персоналу.

В 2025 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2025 года.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2023 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако

дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов. Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность, но есть сомнительная, по которой создан резерв.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты оказанных услуг Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам.

5.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.2.3.1. Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

На 31.12.2025 Общество не имеет процентных финансовых обязательств. Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

5.2.3.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество не имеет операций продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

5.2.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности — это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков. Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

5.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5.4. Прочие сведения

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними

телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2025 году составила 31 тыс. руб. (2023 г.: 31 тыс. руб.). Договор заключается Обществом сроком на 1 год с преимущественным правом заключения на следующий срок.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор
ООО «Перспектива
плюс» Управляющей
организации
ООО «АФК»

Гутылина И.В.

30.03.2026 года

2. Финансовые вложения

2.1. 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.	11 377	-	-	(881)	-	-	-	-	10 495	-
	За 2024 г.	13 708	-	-	(2 331)	-	-	-	-	11 377	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	11 377	-	-	(881)	-	-	-	-	10 495	-
	За 2024 г.	13 708	-	-	(2 331)	-	-	-	-	11 377	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 377	-	160	(881)	-	-	-	-	10 655	-
	За 2024 г.	13 708	-	-	(2 331)	-	-	-	-	11 377	-

2.2. 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	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12	-	337	(349)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	349	(337)	-	-	X	X	12	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	337	(337)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	337	(337)	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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 покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 490	(870)	833	-	(618)	(1 407)	(1 277)	-	9 298	(14)
	За 2024 г.	10 739	(426)	1 226	-	(1 474)	(1)	(426)	-	10 490	(870)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61	-	10	-	(61)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	-	-	-	61	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 407	(870)	40	-	-	(1 407)	(1 277)	-	40	(14)
	За 2024 г.	963	(426)	444	-	-	-	(426)	-	1 407	(870)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 021	-	783	-	(557)	-	-	-	9 248	-
	За 2024 г.	9 776	-	720	-	(1 474)	(1)	-	-	9 021	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	10 490	(870)	833	-	(618)	(1 407)	(1 277)	X	9 298	(14)
	За 2024 г.	10 739	(426)	1 226	-	(1 474)	(1)	(426)	X	10 490	(870)

4.2. 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	43	29	1 031	161	526	101
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	10	61	61	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	26	12	963	93	518	93
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	7	7	7	8	8

5. Обязательства

5.1. 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.	7 514	-	-	(1 219)	-	-	6 295
	За 2024 г.	9 883	-	-	(2 369)	-	-	7 514
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 514	-	-	(1 219)	-	-	6 295
	За 2024 г.	9 883	-	-	(2 369)	-	-	7 514
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117	755	-	(116)	-	-	755
	За 2024 г.	78	65	-	(26)	-	-	117
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	704	-	-	-	-	704
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	59	44	-	(59)	-	-	44
	За 2024 г.	-	59	-	-	-	-	59
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	52	-	-	(52)	-	-	-
	За 2024 г.	78	-	-	(26)	-	-	52
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	7 631	755	-	(1 335)	-	X	7 050
	За 2024 г.	9 961	65	-	(2 395)	-	X	7 631

5.2. 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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	71	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

		Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	363	363
Прочие затраты	1 167	1 624
Итого по элементам	1 542	1 987
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 542	1 987