

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | 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 | За 2025 г. | - | - | 34 422 | - | - | (1 612) | - | - | - | 34 422 | (1 612) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 34 422 | - | - | (1 612) | - | - | - | 34 422 | (1 612) |
| | За 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 | 32 810 | - | - |
| в том числе: Транспортные средства | 32 810 | - | - |
| 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 | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 34 306 | - | (111) | (34 194) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 111 | - | (111) | - | - | - |

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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |

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 | За 2025 г. | 80 084 | - | 2 058 336 | (2 120 692) | - | - | X | X | 17 728 | - |
| | За 2024 г. | 49 268 | - | 655 023 | (624 207) | - | - | X | X | 80 084 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 5 743 | (5 743) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 517 | (517) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 80 084 | - | 2 006 928 | (2 069 284) | - | - | - | - | 17 728 | - |
| | За 2024 г. | 49 268 | - | 623 669 | (592 853) | - | - | - | - | 80 084 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | 45 664 | (45 664) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 30 837 | (30 837) | - | - | - | - | - | - |

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 | - | 25 586 | 2 178 |
| в том числе: | | | |
| Товары | - | 25 586 | 2 178 |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 171 764 | - | 544 980 | - | (633 208) | - | - | - | 1 083 536 | - |
| | За 2024 г. | 202 460 | - | 1 154 163 | 4 683 | (189 442) | (100) | - | - | 1 171 764 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 009 708 | - | 391 662 | - | (473 111) | - | - | - | 928 260 | - |
| | За 2024 г. | 136 716 | - | 1 006 255 | - | (133 264) | - | - | - | 1 009 708 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 154 587 | - | 135 961 | - | (154 587) | - | - | - | 135 961 | - |
| | За 2024 г. | 55 759 | - | 154 587 | - | (55 759) | - | - | - | 154 587 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 685 | - | - | - | (1 649) | - | - | - | 36 | - |
| | За 2024 г. | 314 | - | 1 402 | - | (30) | - | - | - | 1 685 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 3 519 | - | 188 | - | (1 880) | - | - | - | 1 827 | - |
| | За 2024 г. | 4 495 | - | (5 428) | 4 683 | (130) | (100) | - | - | 3 519 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 120 | - | (4 861) | - | (260) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | 16 575 | - | - | - | - | - | 16 575 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 2 231 | - | - | - | (1 947) | - | - | - | 284 | - |
| | За 2024 г. | 56 | - | 2 175 | - | - | - | - | - | 2 231 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | 2 | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | 3 | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 33 | - | 546 | - | (33) | - | - | - | 546 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 33 | - | - | - | - | - | 33 | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | 43 | - | - | - | - | - | 43 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 171 764 | - | 544 980 | - | (633 208) | - | - | X | 1 083 536 | - |
| | За 2024 г. | 202 460 | - | 1 154 163 | 4 683 | (189 442) | (100) | - | X | 1 171 764 | - |

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 | 362 | 362 | 78 208 | 78 208 | 65 152 | 65 152 |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|-----|--------|--------|--------|--------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 242 | 242 | 1 435 | 1 435 | 40 502 | 40 502 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 120 | 120 | 76 772 | 76 772 | 24 650 | 24 650 |

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. | 94 075 | 20 326 | - | - | - | (19 386) | 95 015 |
| | За 2024 г. | 15 000 | 70 169 | - | - | - | 8 906 | 94 075 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 18 612 | - | - | - | - | 18 612 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 45 099 | 814 | - | - | - | (30 426) | 15 487 |
| | За 2024 г. | - | 64 669 | - | - | - | (19 570) | 45 099 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 46 651 | 900 | - | - | - | - | 47 551 |
| | За 2024 г. | 15 000 | 5 500 | - | - | - | 26 151 | 46 651 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 2 324 | - | - | - | - | 11 040 | 13 365 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | 2 324 | 2 324 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 138 376 | 512 639 | 28 | (729 793) | - | 19 386 | 940 636 |
| | За 2024 г. | 190 790 | 1 110 077 | 1 | (153 587) | - | (8 906) | 1 138 376 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 159 820 | 155 220 | 26 | (156 084) | - | - | 158 982 |
| | За 2024 г. | 38 486 | 163 938 | - | (42 604) | - | - | 159 820 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 440 716 | - | - | (440 716) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 86 252 | 436 691 | - | (82 228) | - | - | 440 716 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 59 | - | - | (10) | - | - | 49 |
| | За 2024 г. | 4 294 | (4 207) | - | (29) | - | - | 59 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 100 | - | - | (100) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 100 | - | - | - | - | 100 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 10 745 | - | - | - | - | 10 745 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | 19 570 | 50 000 | - | (19 570) | - | 30 426 | 80 426 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | 19 570 | 19 570 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 501 430 | 270 987 | - | (99 060) | - | - | 673 357 |
| | За 2024 г. | 48 001 | 501 430 | - | (21 850) | - | (26 151) | 501 430 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 9 047 | 23 452 | - | (7 261) | - | (11 040) | 14 198 |
| | За 2024 г. | 615 | 11 372 | - | (615) | - | (2 324) | 9 047 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 3 206 | 2 149 | - | (2 952) | - | - | 2 403 |
| | За 2024 г. | - | 522 | 1 | 2 683 | - | - | 3 206 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 885 | - | - | (3 885) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 12 808 | - | - | (8 923) | - | - | 3 885 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 318 | 69 | 2 | - | - | - | 389 |
| | За 2024 г. | 222 | 99 | - | (3) | - | - | 318 |
| Расчеты с персоналом по | За 2025 г. | 22 | 12 | - | (22) | - | - | 12 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------|-----------|-----------|----|-----------|---|-----|-----------|
| оплате труда | За 2024 г. | - | 22 | - | - | - | 22 | |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 204 | 5 | - | (134) | - | 75 | |
| | За 2024 г. | 112 | 111 | - | (18) | - | 204 | |
| Итого | За 2025 г. | 1 232 451 | 532 965 | 28 | (729 793) | - | X | 1 035 651 |
| | За 2024 г. | 205 790 | 1 180 246 | 1 | (153 587) | - | X | 1 232 451 |

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 | 3 959 | 51 392 | 17 729 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3 959 | 4 577 | 96 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | 46 815 | 17 633 |

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. | 13 991 | 48 121 | 731 | 13 991 | 47 391 |
| | За 2024 г. | 25 321 | - | 8 346 | 2 984 | 13 991 |
| в том числе: Резервы | За 2025 г. | 13 991 | 48 121 | 731 | 13 991 | 47 391 |
| | За 2024 г. | 25 321 | - | 8 346 | 2 984 | 13 991 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 211 400 | 170 000 | - |
| в том числе: | | | |
| Поручительства третьих лиц | 211 400 | 170 000 | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 2 069 037 | 592 117 |
| Затраты на оплату труда | 24 569 | 18 965 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 446 | 3 111 |
| Амортизация | 1 612 | - |
| Прочие затраты | 119 544 | 44 630 |
| Итого по элементам | 2 219 209 | 658 823 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2 219 209 | 658 823 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

**Общество с ограниченной ответственностью
«Аксиома МИ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2025 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|--|----|
| 1. Основные сведения | 3 |
| 1.1. Общая информация..... | 3 |
| 1.2. Основные виды деятельности | 3 |
| 1.3. Информация об органах управления..... | 3 |
| 1.4. Информация о контроле..... | 3 |
| 1.5. Сведения об аудиторе Общества | 3 |
| 2. Раскрытие информации об учетной политике и подходах к представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 4 |
| 2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 4 |
| 2.2. Существенность раскрываемой информации..... | 4 |
| 2.3. Существенные аспекты учетной политики | 4 |
| 2.4. Изменения учетной политики на 2025 год. Отражение последствий корректировки учетной политики..... | 8 |
| 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса..... | 8 |
| 3.1. Основные средства..... | 8 |
| 3.2. Раскрытие информации об объектах учета аренды | 8 |
| 3.3. Запасы | 8 |
| 3.4. Дебиторская задолженность | 8 |
| 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты | 8 |
| 3.6. Капитал..... | 9 |
| 3.6.1. Уставный капитал | 9 |
| 3.7. Информация об оценочных обязательствах..... | 9 |
| 3.8. Информация о займах (кредитах)..... | 9 |
| 3.9. Кредиторская задолженность..... | 9 |
| 3.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные и прочие забалансовые счета | 9 |
| 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах..... | 10 |
| 4.1. Информация о доходах Общества | 10 |
| 4.2. Информация о расходах Общества..... | 10 |
| 4.3. Информация по расчетам по налогу на прибыль | 11 |
| 5. Информация о связанных сторонах..... | 11 |
| 6. Корректировка данных предшествующего периода..... | 12 |
| 7. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности..... | 12 |
| 7.1. События после отчетной даты | 12 |
| 7.2. Непрерывность деятельности..... | 12 |
| 7.3. Риски хозяйственной деятельности..... | 13 |
| 7.4. Курсы валют | 14 |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Аксиома МИ» (далее–Общество), подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аксиома МИ» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «Аксиома МИ».

ОГРН: 1227400024906

ИНН: 7453347395

КПП: 745301001

Дата государственной регистрации: 11.07.2022

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет обособленных подразделений, состоящих на налоговом учете.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 6 человек, за 2024 год – 7 человек.

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 и 2024 годах основным видом деятельности Общества является 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Общество не имеет действующих лицензий.

1.3. Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган и орган внутреннего контроля Уставом Общества не предусмотрены.

1.4. Информация о контроле

В 2025 и 2024 годах контроль над Обществом осуществляется участником, владеющим 100 % уставного капитала Общества.

1.5. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»

Сокращенное наименование: ООО АФ «ВнешЭкономАудит»

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622

2. Раскрытие информации об учетной политике и подходах к представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики Общества.

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- сооружения;
- другие виды основных средств.

Группы основных средств:

- в эксплуатации;
- переданные в аренду;
- полученные в аренду;
- в запасе;
- на консервации.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- объекты основных средств,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тысяч рублей, иначе она признается равной нулю.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого

года. В случае их изменения амортизация пересчитывается со следующего месяца, в котором произошло изменение.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких

активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства, специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления; оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Расходы на доставку товаров (в том числе при приобретении, продаже, возврате, а также расходы на погрузо-разгрузочные работы учитываются в составе расходов на продажу (коммерческих расходов). Фактическая себестоимость запасов при приобретении их неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ:

- по гарантийным обязательствам в отношении затрат на проведение гарантийного ремонта и обслуживания, предусмотренного договорами. Расчет производится в размере, не превышающем 3% от суммы реализации по каждому контрагенту, и корректируется ежеквартально при завершении гарантийного периода (выбытии соответствующей товарной единицы из эксплуатации).
- по предстоящим расходам на оплату отпусков.

Расчет производится в размере 1,5% от прибыли до налогообложения за отчетный квартал, рассчитанной до формирования такого резерва.

Порядок исправления существенных ошибок

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ.

Изменения учетной политики на 2025 год. Отражение последствий корректировки учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год, по сравнению с учетной политикой на 2024 год, внесены изменения в связи с первым осуществлением операции хеджирования:

Операции по приобретению поставочных валютных форвардов у российских банков с целью страхования от валютных рисков относить к операциям по хеджированию. В бухгалтерском учете результат хеджирования учитывать в составе прочих доходов (расходов). Для целей определения финансового результата в бухгалтерском учете учитывать результат хеджирования в наиболее раннюю из дат:

- a. дата окончания действия поставочного валютного форварда;
- b. дата приобретения базисного актива по поставочному валютному форварду.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, наличии и движении основных средств раскрыта в табличной части настоящих пояснений – в таблицах раздела 4.

3.2. Раскрытие информации об объектах учета аренды

Общество имеет на балансе лизинговое имущество – транспортные средства, права пользования которыми отражены в строке 1150 баланса, обязательства по аренде отражены в строке 1450 – в сумме долгосрочных обязательств и в строке 1520 – в сумме краткосрочных обязательств.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 6 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

Таблица №1

| Наименование | Остаток на 31.12.2025 | Остаток на 31.12.2024 | Остаток на 31.12.2023 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Средства на расчетных счетах | 1 604 | 3 872 | 2 485 |
| Средства на валютных счетах | | 20 659 | 202 |
| ИТОГО | 1 604 | 24 531 | 2 687 |

3.6. Капитал

3.6.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 10 000 руб.

Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

- доля контролирующего лица — 100 %;
- доли иных связанных сторон — 0 %;

Все доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме

Доли в уставном капитале, принадлежащие дочерним обществам, отсутствуют

В течение отчетного периода изменений размера уставного капитала и структуры долей участников не происходило.

Права участников Общества, связанные с принадлежащими им долями в уставном капитале, определяются уставом Общества и законодательством Российской Федерации и включают, в том числе, право на участие в управлении Обществом, получение прибыли и имущества при ликвидации Общества пропорционально размеру доли.

Опционы и иные права на приобретение долей в уставном капитале Общества отсутствуют.

3.7. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства Общество отражает по строке 1430 «Оценочные обязательства».

Информация о наличии и движении оценочных обязательств по видам раскрыта в таблице 8.3 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков Обществом не начислялись.

3.8. Информация о займах (кредитах)

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в разделе 8 «Обязательства» табличной части настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в разделе 8 «Обязательства» табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами с поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость, если применимо.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные и прочие забалансовые счета

Общество не имеет выданных обеспечений и залоговых обязательств.

Обществом в обеспечение кредитов получены поручительства третьих лиц, а именно:

- на 31.12.2025 по кредитам на сумму 110 400 тыс. руб. получено обеспечение на сумму 211 400 тыс. руб.;

- на 31.12.2024 по кредитам на сумму 70 000 тыс. руб. получено обеспечение на сумму 170 000 тыс. руб.;

- на 31.12.2023 полученные обеспечения отсутствовали.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Информация о доходах Общества

Выручка сформирована из доходов Общества от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица №2

| № п/п | Вид деятельности | 2025 год, без НДС | 2024 год, без НДС |
|-------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Оптовая торговля | 2 370 465 | 711 924 |
| 2 | Прочее | 3 995 | - |
| | Итого | 2 374 460 | 711 924 |

Таблица №3

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

| № п/п | Прочие доходы | 2025 год, без НДС | 2024 год, без НДС |
|-------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Реализация иного имущества (нетто) | 266 | - |
| 2 | Курсовые разницы (нетто) | | 847 |
| 3 | Возмещение ущерба | 381 | - |
| 4 | Прочее | 22 | 887 |
| | Итого | 669 | 1734 |

4.2. Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 10 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по видам деятельности (соответствующие выручке, информация о которой раскрыта в разделе 4.1 настоящих Пояснений):

Таблица №4

| № п/п | Вид деятельности | 2025 год, без НДС | 2024 год, без НДС |
|-------|----------------------------|--------------------|-------------------|
| 1 | Оптовая торговля | (2 068 916) | (591 601) |
| | Итого себестоимость | (2 068 916) | (591 601) |

Таблица №5

Структура коммерческих расходов

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--|------------------|-----------------|
| Коммерческие расходы - всего | (150 248) | (67 222) |
| в том числе: | | |
| Затраты на оплату труда с налогами | (29 015) | (21 806) |
| Транспортные расходы | (46 037) | (30 837) |
| Формирование резерва на гарантийный ремонт | (48 121) | |
| Амортизация | (1 612) | |
| Прочие расходы | (25 463) | (14 579) |

Таблица №6

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

| № п/п | Прочие расходы | 2025 год, без НДС | 2024 год, без НДС |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | Курсовые разницы (нетто) | (56 900) | |
| 2 | Операции с инструментами финансового рынка | (22 752) | |
| 3 | Расходы на услуги банков | (9 414) | (8 391) |
| 4 | Штрафы, пени, неустойки | (2 868) | (5 002) |
| 5 | Восстановление резерва на гарантийный ремонт | 13 991 | 2 984 |
| 6 | Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета | (3 653) | (1 272) |
| Итого | | (81 597) | (11 681) |

4.3. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль в 2025 году – 25 %, в 2024 году – 20%.

В 2024 году Общество использовало упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" не применялось.

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете Общества отличается от показателя прибыли налогооблагаемой налогом на прибыль организаций в связи с разным порядком признания ряда доходов и расходов, например, курсовых разниц, транспортных расходов, расходов на амортизацию и лизинговых платежей.

Налог на прибыль организаций (строка 2410) Отчета о финансовых результатах:

Таблица №7

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---------|---------|
| Налог на прибыль организаций | (1 268) | (2 683) |
| в том числе: | | |
| Текущий налог на прибыль организаций | (1 431) | (2 683) |
| Уменьшение налога на прибыль организаций за 2024 г. | 213 | |
| Санкции | (50) | |

5. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанные стороны включают единственного участника, аффилированные лица, а также ключевой руководящий персонал.

Таблица № 8

Информация об операциях со связанными сторонами и сальдо взаиморасчетов со связанными сторонами

| Вид операции | Объем операций, тыс.руб. | | Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ) | |
|--|--------------------------|-------|--|----------|
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Продажа товаров, работ, услуг | 48 727 | - | 19 799 | - |
| Приобретение услуг | 15 224 | 1 753 | 276 | - |
| Получение долгового финансирования (нетто) | 31 900 | 4 650 | (78 551) | (46 651) |
| Проценты к уплате (нетто) | 11 040 | 6 082 | (17 365) | (6 325) |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

6. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем Общества в 2025 и 2024 годах является участник, владеющий 100% долей в Обществе.

Выплаты дивидендов в 2025 и 2024 годах не осуществлялись.

7. Корректировка данных предшествующего периода

В 2025 году начислен экологический сбор за 2024 год в сумме 1 067 тыс. руб.

Изменилась валюта баланса на 31.12.2024:

Таблица № 9

| Наименование показателя бухгалтерского баланса | Было | Стало | Отклонение |
|--|------------------|------------------|------------|
| Дебиторская задолженность Сальдо по ЕНС | 1 712 | 2 231 | 519 |
| Кредиторская задолженность Расчеты по налогам и сборам | 3 | 522 | 519 |
| Валюта баланса | 1 282 230 | 1 282 749 | 519 |

Других существенных корректировок за прошлые периоды не было.

8. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

8.1. События после отчетной даты

В период после отчетной даты - 31 декабря 2025 года - и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, отсутствовали.

8.2. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. По оценке руководства отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В отчетном периоде на деятельность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов некоторыми странами и иные ограничения.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

8.3. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Общество осуществляет управление рисками путем планирования деятельности в условиях непредсказуемости финансовых рынков и нацелено на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, Общество прикладывает все усилия для управления валютным риском, в том числе путем хеджирования рисков с использованием финансовых инструментов, а также заключения договоров с покупателями в условных единицах аналогичных иностранной валюте, используемом в расчетах с иностранными контрагентами, и сопоставимыми сроками расчетов. .

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Снижение ключевой ставки Центрального Банка РФ потенциально может способствовать снижению стоимости долгового финансирования для Общества.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию

экономических факторов, руководство Общества считает, что у Общества отсутствует риск существенных потерь в связи с кредитным риском.

Риски ликвидности

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Страновые риски

Некоторыми странами на протяжении ряда лет были введены санкции в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов. В текущей геополитической ситуации наблюдается рост волатильности на товарных, фондовых, валютных рынках.

Руководство Общества регулярно проводит анализ страновых рисков, а также возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и финансовые результаты Общества. На основании результатов такого анализа руководство Общества приходит к заключению о способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

8.4. Курсы валют

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. На отчетные даты курс иностранной валюты составлял:

Таблица №10

| Валюта | Кратность | Курс на 31.12.2025 | Курс на 31.12.2024 | Курс на 31.12.2023 |
|-------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Доллар США</i> | <i>1</i> | <i>78,2267</i> | <i>101,6797</i> | <i>89,6883</i> |
| <i>Юань</i> | <i>1</i> | <i>11,1592</i> | <i>13,4272</i> | <i>12,5762</i> |

Генеральный директор

_____ Шелахаев П.С.

Дата 30.03.2026