Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

АО «Камелия»

1. Основные виды экономической деятельности

Укажите в текстовой форме информацию об основных видах экономической деятельности, если деятельность в отчетном периоде не велась, то укажите это

Полное наименование юридического лица: Акционерное Общество «Камелия».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Камелия».
Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, Причальный проезд, д.2 БЦ Якорь
Государственный регистрационный номер: 1207700177607, дата присвоения ОГРН 28.05.2020 г., ИНН 9702017354 / КПП 773401001
Общество не имеет филиалов и представительств.
Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», зарегистрированная в Москве.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей, составляющий 100% на 31.12.2025 г.
Территориально обособленных подразделений у Общества нет.

Основными видом деятельности АО «Камелия» за 2025 г. является:
- Деятельность холдинговых компаний

Среднесписочная численность работающих за 2025 и 2024 г. составила 1 и 1 человек соответственно.

2. Органы управления

Органами управления Общества являются:
-Общее собрание участников;
-Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. В своей деятельности общее собрание участников руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества.

Решением Единственного участника Общества полномочия Генерального директора Общества до 13.10.2025г. возложены на Смыкова Тихона Демидовича, после 14.10.2025г. на Свиридову Викторию Игоревну (Решение 5/2025 от 13.10.2025г.)

3. Информация об аудиторе

Компания не подлежит обязательному аудиту

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, локальными нормативными документами Общества.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. Критерием для определения предмета деятельности Общества считается существенность поступлений. Существенным признается показатель, величина которого представляет собой более 5 % от общего итога поступлений.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением автоматизированной учетной системы 1С:Предприятие.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49н.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация остальных активов и обязательств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

5. Учетная политика и организация бухгалтерского учета

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как структурным подразделением, возглавляемой Главным бухгалтером.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением системы 1С Предприятие 8.2.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособлено 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 жизни 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.

6. Основные положения Учетной политики (существенные аспекты) и предоставление информации в бухгалтерской отчетности.

6.1. Основные средства

6.1.1 Аспекты учетной политики

В качестве основных средств признаются активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 затраты на приобретение активов, стоимость которых не превышает 100 000 рублей признаются расходами того периода, в котором они понесены.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В случае если срок полезного использования объекта основных средств не установлен в централизованном порядке, он определяется приказом Генерального директора.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Общество не производит добровольную переоценку основных средств.

Отражение в отчетности

Учет основных средств ведется по группам, к которым относятся основные средства:

- Сооружения;
- Рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника;
- Офисное оборудование;
- Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности;
- Прочие объекты ОС.

По степени использования основные средства подразделяются на:

- находящиеся в эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)». В случае, если в вышеуказанных таблицах отсутствует информация, то соответствующие объекты в учете организации не числятся.

6.2. Нематериальные активы

6.2.1. Аспекты учетной политики

Аспекты учетной политики

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью более 100 000 рублей

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Способ оценки нематериальных активов приобретенных не за денежные средства устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Переоценка НМА не производится.

Сроки полезного использования объектов нематериальных активов определяются комиссией и утверждаются Генеральным директором Предприятия при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

6.2.2. Отражение в отчетности

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы». В случае, если в вышеуказанных таблицах отсутствует информация, то соответствующие объекты в учете организации не числятся. В отчетном году сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации нематериальных активов не изменялись.

6.3. Финансовые вложения

6.3.1. Аспекты учетной политики

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений принимается:

- по ценным бумагам с однородными признаками – серия или партия;
- для разнородных ценных бумаг – номер каждой ценной бумаги;

для других видов финансовых вложений (займов, вкладов в уставный капитал, депозитных вкладов, дебиторской задолженности по договору цессии и др.) – отдельный объект финансовых вложений по одному договору. Для целей бухгалтерского учета и отражения в бухгалтерской отчетности в качестве депозитных вкладов принимаются депозитные вклады по условиям договора которых, не предусмотрено востребование вклада досрочно, если по условиям договора

предусмотрена возможность досрочного востребования вкладчиком средств, то такие депозиты учитываются в качестве денежных эквивалентов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета.

Доходы и расходы Общества по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами.

6.4. Материально-производственные запасы

6.4.1. Аспекты учетной политики.

В качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- предназначенные для продажи.

К МПЗ относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, тара и тарные материалы, запасные части, хозяйственный инвентарь и хозяйственные принадлежности, издания периодической печати, специальная и форменная одежда, активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.

Учет поступления МПЗ осуществляется в оценке по фактической себестоимости.

При неотфактурованных поставках покупные МПЗ принимаются к учету по текущей стоимости, под которой понимается стоимость последних по времени приобретения аналогичных ценностей с учетом соответствующих транспортно-заготовительных расходов.

Оперативный (складской) учет движения МПЗ ведется в разрезе каждого склада (подразделения, материально - ответственного лица), а внутри них - в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера), групп материалов в количественном и стоимостном выражении. Бухгалтерский учет движения МПЗ ведется в стоимостном выражении по соответствующим счетам и субсчетам, а внутри них по складам (подразделениям).

Транспортно-заготовительные расходы, на которые имеются подтверждающие документы (акт выполненных работ (оказанных услуг)), в момент оприходования МПЗ на склад непосредственно (прямо) включаются в фактическую себестоимость МПЗ. Если же документы на транспортно-заготовительные расходы получены после оприходования МПЗ на склад, то такие расходы относятся на счета затрат.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

МПЗ учитываются по средней себестоимости с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание МПЗ, товаров производится по средней себестоимости.

6.4.2. Отражение в отчетности.

Информация по разделу «Запасы» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 6.1 «Наличие и движение запасов». Существенных изменений порядка формирования и оценки незавершенного производства в отчетном году не происходило.

информация, то соответствующие объекты в учете организации не числятся.

6.5. Учет затрат на продажу

6.5.1. Аспекты учетной политики

В фактическую себестоимость работ (услуг) производственного характера, выполненных сторонними организациями для производства и реализации товаров (работ, услуг), не подлежащих обложению налогом на добавленную стоимость согласно законодательству РФ, суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные подрядчиками (исполнителями) работ (услуг), включаются в полном объеме.

Услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями для производства и реализации товаров (работ, услуг), как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению, отражаются на счетах затрат по фактической себестоимости.

Суммы НДС, предъявленные подрядчиками (исполнителями) выполненных работ (услуг) для производства и реализации товаров (работ, услуг) как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению, в конце налогового периода распределяются на счета затрат.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 44. Расходы группируются по местам возникновения, по статьям затрат.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

6.6. Расходы будущих периодов

6.6.1. Аспекты учетной политики

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов, которые включают в себя расходы по приобретению программ для ЭВМ, если по условиям договора установлен срок их полезного использования.

Расходы будущих периодов списываются на текущие затраты равномерно в течение временного периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражается в составе прочих оборотных активов.

6.7. Дебиторская задолженность

6.7.1. Аспекты учетной политики

Обществом не формируется резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря отчетного года по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней.

6.7.2. Отражение в отчетности

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех

предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

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.

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

6.8 Денежные средства

6.8.1. Аспекты учетной политики

Аспекты учетной политики

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и на отчетную дату имеющие срок погашения менее трех месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся: общая сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений; общая сумма налога на прибыль; общая сумма платежей по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через ЕНС .

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в отчете о движении денежных средств не отражаются, за исключением потерь и выгод от операции (включая полученные проценты по денежным эквивалентам).

6.8.2. Отражение в бухгалтерской отчетности

При распределении финансовых потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

- К текущей деятельности отнесены операции, связанные с поступлением выручки и оплатой расходов по основной деятельности, а так же доходы и расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности.
- К инвестиционной деятельности отнесены:
  - поступления от продажи внеоборотных активов;
  - дивиденды от долевого участия в других организациях;
  - расходы на приобретение внеоборотных активов;
  - уплаченные проценты по кредитам, относящимся к инвестиционной деятельности.
- К финансовой деятельности отнесены:
  - возврат кредитов;
  - выплата дивидендов собственнику;

7. Отражение в отчетности капитала

7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

7.2. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2024 года резервный фонд общества составляет 0 руб.

По состоянию на 31.12.2025 года резервный фонд общества составляет 0 руб.

7.3. Прибыль/убыток

Прибыль Общества на 31.12.2024 года составляет 287 989 тыс. руб.

Прибыль Общества на 31.12.2025 года составляет 120 710 тыс. руб.

7.4. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2024 составляют 287 999 тыс. руб. За год величина чистых активов уменьшилась на 1 589 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составляют 120 720 тыс.руб. За год величина чистых активов уменьшилась на 167 279 тыс.руб.

8. Кредиторская задолженность

8.1. Аспекты учетной политики

В отчетности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Иная кредиторская задолженность представлена в отчетности как долгосрочная.

Кредиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, по итогам

инвентаризации Общество списывает в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Общество принимает к бухгалтерскому учету основную сумму долга по кредитам и займам в момент фактического получения денежных средств и отражает ее в составе полученных займов и кредитов.

Задолженность общества по полученным кредитам и займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Общество осуществляет перевод долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до срока погашения задолженности остается 365 дней.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация по разделу дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» и 8.3 «Оценочные обязательства». В табличной форме «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данные раскрываются за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде.

8.2. Отражение в отчетности

Долгосрочные обязательства (кредиты и займы)

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по кредитам и займам, срок гашения которой превышает 12 месяцев.

Краткосрочные обязательства (кредиты и займы)

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по кредитам и займам срок гашения которой не превышает 12 месяцев.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- Налог на прибыль -25%;
- Налог на добавленную стоимость – 10% и 20%.

В «Отчете о финансовых результатах» отражено:

- по строке 2410 «Текущий налог на прибыль»

(тыс. руб.)

	За 2024 год	За 2025 год
Текущий налог на прибыль	-	-

10. Признание доходов (выручки), расходов.

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы, получаемые Обществом по основным видам деятельности:

- Деятельность холдинговых компаний

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

11. Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2024 г. составил:

Доллар США 101,6797 рублей;

Евро 106,1028 рублей

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США78,2267 рублей;

Евро 92,0938 рублей

12. Иная информация

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами и судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на уменьшение экономических выгод Общества

Существенных событий (оценка которых составляет 5% от чистой прибыли Общества за отчетный период), свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях не происходило.

Не существует каких-либо событий после отчетной даты способных оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности.

АО «Камелия» не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществлять деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу неизвестны какие - либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Данные факторы и условия могут вызвать сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Вместе с тем, у Общества не ожидается событий, приводящих к прекращению деятельности.

Табличные пояснение приложены.

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор Свиридова В.И.

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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 нематериаль-ных 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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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.	-	-	444	(444)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 054	(1 054)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	444	(444)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 054	(1 054)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	235	-	60	-	(52)	-	-	-	243	-
	За 2024 г.	458	-	82	-	(305)	-	-	-	235	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	140	-	60	-	-	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	173	-	45	-	(78)	-	-	-	140	-
прочая	За 2025 г.	95	-	-	-	(52)	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	285	-	37	-	(227)	-	-	-	95	-
Итого	За 2025 г.	235	-	60	-	(52)	-	-	X	243	-
	За 2024 г.	458	-	82	-	(305)	-	-	X	235	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая

	договора	стоимость	договора	стоимость	договора	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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 400	310	-	(2 710)	-	-	-
	За 2024 г.	4 620	1 100	-	(3 320)	-	-	2 400
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	2 400	310	-	(2 710)	-	-	-
	За 2024 г.	4 620	1 100	-	(3 320)	-	-	2 400
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 355	251 365	412	(252 661)	-	-	3 470
	За 2024 г.	627	3 802	400	(474)	-	-	4 355
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	137	119	-	(127)	-	-	129
	За 2024 г.	-	424	-	(287)	-	-	137
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	10
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	20	157	-	177	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	1 002	-	412	(1 406)	-	-	8
	За 2024 г.	602	-	400	-	-	-	1 002
прочая	За 2025 г.	3 216	251 240	-	(251 128)	-	-	3 328
	За 2024 г.	5	3 221	-	10	-	-	3 216
Итого	За 2025 г.	6 755	251 675	412	(255 371)	-	X	3 470
	За 2024 г.	5 247	4 902	400	(3 794)	-	X	6 755

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.	83	-	-	(83)	-
	За 2024 г.	98	-	-	(15)	83

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	145	527
Отчисления на социальные нужды	44	159
Амортизация	-	-
Прочие затраты	255	368
Итого по элементам	444	1 054
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	444	1 054

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.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Свиридова Виктория Игоревна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.