

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3. Финансовые вложения	4
2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	5
2.5. Резерв по снижению стоимости МПЗ	5
2.6. Незавершенное производство.....	5
2.7. Признание дохода	5
2.9. Порядок определения величины оценочных резервов.....	5
2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов	5
2.11. Перечень сегментов	6
2.12. Применение ПБУ 18/02	6
2.13. Учет специальных фондов.....	6
2.14. Связанные стороны	6
2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	7
2.16. Иные способы учетной политики.....	7
2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	7
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	8
3.1. Оценка структуры баланса	8
3.2. Основные средства и учет аренды	8
3.3. Незавершенные капитальные вложения.....	9
3.4. Доходные вложения в материальные ценности	9
3.5. Финансовые вложения	9
3.6. Запасы	10
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков	10
3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность	12
3.11. Доходы будущих периодов.....	14
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
3.13. Прочие доходы и расходы (ОСВ 91)	14
3.14. Прибыль.....	14
3.15. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	15
3.16. Информация о связанных сторонах	15
<u>3.17. Изменение оценочных значений.....</u>	<u>18</u>
3.18. Информация об участии в совместной деятельности.....	17
3.19. Государственная помощь	17
3.20. Информация по отчетным сегментам	17
3.21. Информация по прекращаемой деятельности	17
3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	17
3.23. Движение денежных средств	17
3.25. Чрезвычайные факты.....	18
3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	18
3.27. Допущение непрерывности деятельности	18
3.28. Информация о событиях после отчетной даты.....	18
3.29. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	18

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Закрытое акционерное общество "МАГЛЮК-Сервис" (далее по тексту Организация) учреждено в 1997 году.

Его учредителем является:

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10000-00

распределение долей: 100 %.- доверительный управляющий Лалаян Георгий Германович (в связи прекращением полномочий бенефициара (смерть Лалаяна Германа Григорьевича).

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 107143, Москва г, Открытое ш, дом № 24, корпус 12, помещение 6

Фактический адрес Организации: 107143, Москва г, Открытое ш, дом № 24, корпус 12, помещение 6

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

ОП "Раменское"

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1037700028662,

1.6. Свидетельство о регистрации серия № дата выдано, Свидетельство о постановке на учет 77 №016158231

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100 %.

1.9. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 4 человек.

1.10. Органы управления: Генеральный директор Лалаян Георгий Германович

1.11. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 10 шт.

полностью оплаченных- 10 шт.

неоплаченных - нет,

оплаченных частично - нет.

1.12. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО 1000 (Одна тысяча) рублей 00 копеек.

1.13. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Саркисян З.С.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом №1 от 30.12.2019г. «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета»

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В учетную политику внесены изменения в связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Последствия изменения учетной политики отражены на 31.12.2025 г.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, 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 организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" осуществлялась.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС/начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. (в редакции Приказа от 16 мая 2016 года № 64н).

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В 2025 основные средства, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности не передавались.

2.3. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) включается в состав прочих расходов.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежеквартально

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по фактической себестоимости

Квалификация финансовых вложений. К финансовым вложениям относят депозитные вклады сроком более трех месяцев.

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов:

- Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н

2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости

2.7. Признание дохода

Выручка от продажи товаров и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, работы, услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров и услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией и оказанием услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.8. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) подлежат единовременному списанию в том отчетном периоде, в котором они имели место на счет 90(продажи).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течении периода, к которому они относятся.

2.9. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков ежемесячно в размере 8,69 % от суммы фактических расходов на оплату труда за месяц + страховые взносы.
- Учет организовать на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» на соответствующих субсчетах.
- По состоянию на 31 декабря провести инвентаризацию резерва на оплату отпусков. При принятии решения создавать резерв на оплату отпусков (по той же методике) на 31 декабря текущего года недоиспользованный в текущем году резерв переноситься на следующий год

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.11. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

12.1. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

12.2. Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке. Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке. Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.13. Учет специальных фондов

Организация не создает фонды специального назначения.

2.14. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

– учредители, участники, бенефициары

– основной управленческий персонал организации;

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директором.

Бенефициарным владельцем Организации является доверительный управляющий Лалаян Георгий Германович, Лалаян Герман Григорьевич не является в связи с прекращением полномочий (смерть).

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок -10 %.

Метод исправления ошибок: Красное сторно, если в текущем периоде и обратные проводки, если ошибки относятся к предыдущим годам

2.16. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 прочие оборотные активы бухгалтерского баланса.

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе :

данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений - к денежным эквивалентам Организация относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99): доходы и расходы показываются развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4119 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4129 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 153 878 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 26814 тыс. руб. или 17,4 %;

Оборотные активы – 127064 тыс. руб., или 82,5%

Структура пассива на 31.12.2025г представляет следующее:

Капитали резервы – 97617 тыс. руб. или 63,44 %;

Долгосрочные обязательства – 0-00тыс. руб., или 0 %

Краткосрочные обязательства – 56261 тыс. руб., или 36,56%

3.2. Основные средства и учет аренды

Существенные корректировки данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному – отсутствуют

Способ оценки основных средств по группам, в том числе инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

При переходе на ФСБУ 6/2020 проведена инвентаризация основных средств. ОС по стоимости ниже установленного лимита списаны на нераспределенную прибыль в сумме 0 тыс. руб. (сальдировано) (п. 49 ФСБУ 6/2020). Также пересмотрены сроки полезного использования основных средств – 0 объекта, в результате изменения срока амортизации произведено увеличение чистой прибыли на 0 тыс. руб. Признаки обесценения основных средств отсутствуют. Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств – 0 тыс. руб..

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – по состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствуют.

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице №2 в разделе пояснений.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице №3 в разделе пояснений

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01)- 0,00 рублей.

Учет аренды

Основным видом деятельности Общества не является предоставление за плату во временное пользование объектов недвижимости.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - 0 тыс. руб.;

Расчетная ставка не применяется так как аренда носит краткосрочный характер.

Переменные арендные платежи формируются на основании расчетных документов ресурсоснабжающих организаций.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – отсутствуют.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды – отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений – отсутствует.

Финансовая аренда не является видом деятельности Общества, в соответствии с этим не раскрываются в отчетности следующая информация:

- а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- б) информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;
- г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;
- д) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;
- е) доходы и расходы от выбытия предмета аренды;
- ж) общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;
- з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Таблице:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
07	БУ	677 966,10				677 966,10	
	Кол.	1,000				1,000	
Комплект оборудования по переработке растворов	БУ	677 966,10				677 966,10	
	Кол.	1,000				1,000	
Итого	БУ	677 966,10				677 966,10	
	Кол.	1,000				1,000	

4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: 3 акции стоимостью 9 тыс. рублей

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01.2	БУ	9 000,00				9 000,00	
	Кол.	3,000				3,000	

ЭКОР НП МПК	БУ	9 000,00				9 000,00	
	Кол.	3,000				3,000	
Акции	БУ	9 000,00				9 000,00	
	Кол.	3,000				3,000	
Итого	БУ	9 000,00				9 000,00	
	Кол.	3,000				3,000	

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.6. Запасы

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	585 314,17				585 314,17	
	Кол.	3 646,400				3 646,400	
10.01	БУ	585 314,17				585 314,17	
	Кол.	3 646,400				3 646,400	
Итого	БУ	585 314,17				585 314,17	
	Кол.	3 646,400				3 646,400	

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	БУ	2 737,29		538 324 619,10	531 401 185,97	6 926 170,42	
	Кол.	19,000		2 807 661,120	2 767 442,120	40 238,000	
41.01	БУ	2 737,29		538 324 619,10	531 401 185,97	6 926 170,42	
	Кол.	19,000		2 807 661,120	2 767 442,120	40 238,000	
Итого	БУ	2 737,29		538 324 619,10	531 401 185,97	6 926 170,42	
	Кол.	19,000		2 807 661,120	2 767 442,120	40 238,000	

Резерв под обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге отсутствуют (это к пп. г) п. 45 ФСБУ «Запасы»)

Способы расчета себестоимости запасов:

- по средней себестоимости (п.45 ФСБУ «Запасы»).

Изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) в 2025 году не было (это к пп. е) п. 45 ФСБУ)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 года не существенные (это к пп. ж) п. 45 ФСБУ)

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 116 141 тыс. руб. представляет собой:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
62			1 166 487 251,68	1 140 336 353,65	26 150 898,03	
62.01			665 921 327,21	639 319 828,21	26 601 499,00	
ВЕКТА 21 ВЕК ООО			3 603 780,00	3 603 780,00		
МАГЛЮГ АО			145 517 484,00	118 915 985,00	26 601 499,00	

НПФ					
ТУБОР ООО			516 800 063,21	516 800 063,21	

- авансы выданные в сумме 3 230 тыс. руб., отражены в таблице:

60.02	18 489 529,50	190 525 997,82	205 785 249,56	3 230 277,76
АГРОПРИБОР ЗАО		10 800,00	10 800,00	
БИЗНЕСЭКСПЕРТИЗА ООО АКГ		42 000,00	42 000,00	
Воронин Евгений Геннадьевич ИП	200 000,00		200 000,00	
ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК М5 ЧУЛКОВО ТСН	3 630 872,70		3 630 872,70	
ИНТЕРФАКС АО	129,54	2 500,00	2 031,24	598,30
Корнилов Евгений Иванович ИП		170 000,00		170 000,00
МАГЛЮГ АО НПФ	10 727 510,88	165 825 878,72	176 077 296,04	476 093,56
МОЙ КАПИТАЛ АО УК	3 897 804,00	21 855 904,00	25 753 708,00	
МТС ПАО	25 688,23	46 000,00	63 841,58	7 846,65
ПИК-КОМФОРТ ООО	3 760,31			3 760,31
РЕЛКОМ ХОСТ ООО	3 763,84			3 763,84
Россети Московский регион ПАО		2 568 215,10		2 568 215,10
ФОРМУЛА ИТ ООО		4 700,00	4 700,00	

- задолженность покупателей в сумме 0-00 тыс. руб.,

- Расчеты по налогам и сборам - 1336 тыс.руб.

-- Расчеты с разными дебиторами кредиторами в сумме 84961 тыс.руб., отражено в таблице :

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
76	83 159 700,00		77 029 196,52	75 153 096,36	85 035 800,16	
76.05	84 959 700,00		51 096,00	50 096,00	84 960 700,00	
Вымпел-Коммуникации			6 096,00	6 096,00		
ДЕБОРА КОСМЕТИК ГРУПП ООО	33 330 000,00				33 330 000,00	
Лалаян Герман Григорьевич	50 610 000,00				50 610 000,00	
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)			1 000,00		1 000,00	
УФК по Московской области (Управление Федеральной регистрационной службы по Московской области)			44 000,00	44 000,00		
ЭКОР НП МПК	1 019 700,00				1 019 700,00	
76.АВ			75 178 100,52	75 103 000,36	75 100,16	
ВЕКТА 21 ВЕК ООО			600 000,00	600 000,00		
ТУБОР ООО			74 578 100,52	74 503 000,36	75 100,16	

76.ВА		1 800 000,00	1 800 000,00		
МАГЛЮГ АО НПФ		1 800 000,00	1 800 000,00		
Итого	83 159 700,00		77 029 196,52	75 153 096,36	85 035 800,16

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025г. отсутствует.

3.8. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено отсутствуют.

3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 0,00тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 0,00 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты займам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 бухгалтерского баланса в сумме 8688 тыс. рублей.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67.04		8 688 237,72				8 688 237,72
Лалаян Герман Григорьевич		8 688 237,72				8 688 237,72
№7 от 18.04.2012г.		8 688 237,72				8 688 237,72
Итого		8 688 237,72				8 688 237,72

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные 0,00 тыс. руб.

Долгосрочные 0,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г Организацией обеспечения в виде залога имущества отсутствуют.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 46 684 тыс. руб.

представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 42711 тыс. руб.,
- задолженность перед покупателем – 376,00 рублей
- задолженность перед персоналом 0,00 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 200,00 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 3397 тыс. руб.
- прочие кредиторы 0-00 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице:

Счет	Сальдо на начало период		Обороты за период		Сальдо на конец период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		1 653 660,99	680 187 273,74	721 245 005,85		42 711 393,10
АГРОПРИБОР ЗАО		1 574 944,84	111 671 952,51	152 750 325,60		42 653 317,93
БИЗНЕСЭКСПЕРТИЗ А ООО АКГ			60 000,00	60 000,00		
Воронин Евгений Геннадьевич ИП			200 000,00	200 000,00		
ГРАДИНВЕСТ ООО		3 746,35	21 329,88	22 947,83		5 364,30
ГРАНД ДОСТАВКА ООО			35 000,00	35 000,00		
ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК М5 ЧУЛКОВО			3 884 855,08	3 924 074,56		39 219,48

ТСН						
ИНТЕРФАКС АО			2 031,24	2 031,24		
МАГЛЮГ АО НПФ		33 600,00	512 213 550,08	512 179 950,08		
МОЙ КАПИТАЛ АО УК			21 855 904,00	21 855 904,00		
МосОблЕИРЦ ООО		34 501,80	90 057,37	61 524,96		5 969,39
МТС ПАО			57 745,58	57 745,58		
РДЦ ПАРИТЕТ АО		6 868,00	90 148,00	90 802,00		7 522,00
УФК по г. Москве (Главное Межрегиональное (Специализированное) Управление Федеральной Службы Судебны			30 000 000,00	30 000 000,00		
ФОРМУЛА ИТ ООО			4 700,00	4 700,00		
Итого		1 653 660,99	680 187 273,74	721 245 005,85		42 711 393,10

68		934 194,52	201 228 115,68	202 397 111,06		2 103 189,90
68.01		39 309,00		1 746 107,00		1 785 416,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		39 309,00		1 746 107,00		1 785 416,00
68.02		1 140 248,25	188 561 475,12	188 587 315,19		1 166 088,32
Налог (взносы): начислено / уплачено		1 140 248,25	188 561 475,12	188 587 315,19		1 166 088,32
68.04		842 846,41	1 157 229,00	759 681,00		445 298,41
68.04.1		842 846,41	1 157 229,00	759 681,00		445 298,41
Налог (взносы): начислено / уплачено		842 846,41	1 157 229,00	759 681,00		445 298,41
68.06			99 554,00	142 219,00		42 665,00
Налог (взносы): начислено / уплачено			99 554,00	142 219,00		42 665,00
68.08	7 595,00		146 444,00	146 692,00	7 347,00	
Налог (взносы): начислено / уплачено	7 595,00		146 444,00	146 692,00	7 347,00	
68.90	1 080 614,14		11 263 413,56	11 015 096,87	1 328 930,83	
Итого		934 194,52	201 228 115,68	202 397 111,06		2 103 189,90

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
69.09		190 500,00	3 479 218,87	3 489 206,60		200 487,73
Налог (взносы): начислено / уплачено		190 500,00	3 479 218,87	3 489 206,60		200 487,73
Итого		190 500,00	3 479 218,87	3 489 206,60		200 487,73

Оценочные обязательства в размере 717 тыс. руб.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96	БУ		198 147,94	172 429,92	691 576,34		717 294,36
	НУ		198 147,94	172 429,92	691 576,34		717 294,36
96.01	БУ		198 147,94	172 429,92	691 576,34		717 294,36
	НУ		198 147,94	172 429,92	691 576,34		717 294,36
96.01.1	БУ		152 187,36	131 763,17	530 493,24		550 917,43
	НУ		152 187,36	131 763,17	530 493,24		550 917,43
96.01.2	БУ		45 960,58	40 666,75	161 083,10		166 376,93
	НУ		45 960,58	40 666,75	161 083,10		166 376,93
Итого	БУ		198 147,94	172 429,92	691 576,34		717 294,36
	НУ		198 147,94	172 429,92	691 576,34		717 294,36

3.11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 665 921 тыс. руб., в том числе НДС -110 987 тыс. руб. по видам:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01.1	БУ			665 921 327,21	665 921 327,21
	НУ			554 934 439,33	554 934 439,33
Итого	БУ			665 921 327,21	665 921 327,21
	НУ			554 934 439,33	554 934 439,33

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 531 401 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.02.1			531 401 185,97	531 401 185,97
Итого			531 401 185,97	531 401 185,97

Коммерческие расходы- 20208 тыс.руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 3325 тыс. рублей.

3.13. Прочие доходы и расходы (ОСВ 91)

Прочие доходы составили 1 тыс. руб.,

Прочие расходы составили – 458 тыс. руб.,

Налог на прибыль- 717 тыс.руб.

3.14. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 3040 тыс. руб. начислен условный (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 760 тыс.руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила тыс.руб., сумма начисленного ОНО по данным Организации составила 0,0 тыс. руб., сумма погашенного ОНА 0,00.руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

3.15. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	0,00 тыс.руб.
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	

3.16. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны: ЗАО «АГРОПРИБОР» - принадлежит к группе лиц, к которым принадлежит Организация.

Доверительный управляющий Лалаян Георгий Германович имеет долю в обществе -100%, в ЗАО «АГРОПРИБОР»- 59%.,

АО НПФ «МАГЛЮГ» - принадлежит к группе лиц, к которым принадлежит Организация.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Лалаян Георгий Германович.

В отчетном (2025) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном году Организация получала услуги и закупала товар у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов, форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025
ЗАО «АГРОПРИБОР»	Приобретение товара	152 653	Срок оплаты 30 календ.дней со дня поставки, безналичный расчет	42 653 (КЗ)
ЗАО «АГРОПРИБОР»	Аренда помещения	97,2	До 25 числа, следующего за месяцем предоставления аренды, безналичный расчет	0,00

АО НПФ «МАГЛЮГ»	Аренда помещения	515	Ежеквартально, до 15-го числа после окончания квартала	0,00
АО НПФ «МАГЛЮГ»	Приобретение товара	511 665		0,00
Лалаян Герман Григорьевич	Договор займа от 21.08.2014		Возврат ден.средств до 31.12.2026	9500 (ДЗ)
Лалаян Герман Григорьевич	Договор займа от 28.04.2015		Возврат ден.средств до 31.12.2026	41110 (ДЗ)
Лалаян Герман Григорьевич	Начисленные проценты по договору №7 от 18.04.2012г.		Возврат ден.средств до 31.12.2026	8 688,3(КЗ)

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

В предшествующем (2024 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов, форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
ЗАО «АГРОПРИБОР»	Приобретение товара	469 184	Срок оплаты 30 календ.дней со дня поставки, безналичный расчет	1543(КЗ)
ЗАО «АГРОПРИБОР»	Аренда помещения	80,4	До 25 числа, следующего за месяцем предоставления аренды, безналичный расчет	32,4
АО НПФ «МАГЛЮГ»	Аренда помещения	100,8	Ежеквартально, до 15-го числа после окончания квартала	33,6(КЗ)
АО НПФ «МАГЛЮГ»	Приобретение товара	375 550		10 728 (ДЗ)
Лалаян Герман Григорьевич	Договор займа от 21.08.2014		Возврат ден.средств до 31.12.2025	9500 (ДЗ)
Лалаян Герман Григорьевич	Договор займа от 28.04.2015		Возврат ден.средств до 31.12.2025	41110 (ДЗ)
Лалаян Герман Григорьевич	Начисленные проценты по договору №7 от 18.04.2012г.		Возврат ден.средств до 31.12.2025	8 688,3(КЗ)

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило (ЛПГ+ЛПГ(Нов.У)):

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	3905
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1494
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	214
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	---

	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	---
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	--
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	--
	Иные долгосрочные вознаграждения	--
	ИТОГО	

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

3.17 Изменение оценочных значений

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	198	157	41	

Условные обязательства отсутствуют.

3.18. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.19. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.20. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.21. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.23. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

- Р/сч 66 тыс.руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): отсутствуют

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученные по сравнению с условиями договоров займа (кредитных договоров) – отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – отсутствуют.

3.24. Информация об исправленных существенных ошибках

В 2025 году организацией не осуществлялись исправление ошибок, относящихся к предыдущим годам.

3.25. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Иной информации для раскрытия бухгалтерской информации в 2025 г. не было.

3.27. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел ... настоящих пояснений);
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,

При оценке обесценения активов (НМА, ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3.28. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты является специальная военная операция Российской Федерации на Украине и ее последствия существенного влияния на производственно-хозяйственную деятельность не оказал, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

Данные обстоятельства относятся к не корректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

3.29. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально следующим рискам:

- **риск ликвидности**

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей товаров Общества. Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Генеральный директор  _____ Лалаев Георгий Германович

Дата: 26 марта 2026 г.