

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие виды основных средств								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	518 539	-	248 622	(245 843)	-	-	-	-	521 318	-
	За 2024 г.	377 857	-	317 832	(177 149)	-	-	-	-	518 539	-
в том числе: Акции (в валюте)	За 2025 г.	518 539	-	248 622	(245 843)	-	-	-	-	521 318	-
	За 2024 г.	377 857	-	317 832	(177 149)	-	-	-	-	518 539	-
Итого	За 2025 г.	518 539	-	248 622	(245 843)	-	-	-	-	521 318	-
	За 2024 г.	377 857	-	317 832	(177 149)	-	-	-	-	518 539	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	86	-	97	-	(64)	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	3 723	-	42	-	(5)	(3 673)	-	-	86	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 673	-	-	-	-	(3 673)	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	42	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	5	-	13	-	(5)	-	-	-	13	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	73	-	-	-	(64)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	45	-	28	-	-	-	-	-	73	-
Итого	За 2025 г.	86	-	97	-	(64)	-	-	X	119	-
	За 2024 г.	3 723	-	42	-	(5)	(3 673)	-	X	86	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14	-	-	(1)	-	-	14
	За 2024 г.	1	14	-	-	-	-	14
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	-	(1)	-	-	14
	За 2024 г.	1	14	-	-	-	-	14
Итого	За 2025 г.	14	-	-	(1)	-	X	14
	За 2024 г.	1	14	-	-	-	X	14

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	3а 2025 г.	-	37	-	-	37
	3а 2024 г.	70	(70)	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	37	-	-	37
	3а 2024 г.	70	(70)	-	-	-

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	29	-
Отчисления на социальные нужды	9	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	70	61
Итого по элементам	107	61
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	107	61

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СФЕРА

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

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СФЕРА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «СФЕРА» за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учёта и отчетности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте".
- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена по формам, утверждённым Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА» зарегистрировано в ИФНС по г.Сергиеву Посаду Московской области 15.04.2015г., ОГРН 1155042001498

ИНН 5042136242 КПП 504201001, юридический адрес: 141304, Московская область, г. Сергиев Посад, Московское шоссе, д. 42, лит. Б-Б1, ком.112.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участники (акционеры, учредители): Участник Старченкова Татьяна Андреевна - с долей 100 % в уставном капитале.

Директор – Старченкова Татьяна Андреевна.

Сведения о конечном бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о конечном бенефициарном владельце: Старченкова Татьяна Андреевна, ИНН 504207682382.

Сведения об аудиторе

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Логос-Аудит», зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. ОГРН 1145042003710. ИНН 5042134238 КПП 504201001, юридический адрес: 141310, Московская обл., г. Сергиев Посад, ул. Пионерская, д. 6, офис А408, этаж 4.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год не проводился, так как организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности является торговля розничной мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах.

Дополнительным видом деятельности, которым занималось Общество являются вложения в ценные бумаги.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Основные положения Учетной Политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3» (8.3.27.1989) редакция 3.0.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 7% от величины итогов бухгалтерской отчетности.

Основание: ФСБУ 4/2023

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 10% величины показателя от соответствующих строк в балансе.

Основание: ФСБУ 4/2023

Краткий обзор основных положений учетной политики

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в Учётной политике
Запасы	Способ списания материалов по средней себестоимости.
Дебиторская задолженность	Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) списывать на убытки.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Валюта отчетности — рубль.
Оценочные обязательства	Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 7% от величины итогов бухгалтерской отчетности.
Выручка	Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
Расходы	Прямые расходы признаются только по мере реализации товаров, работ или услуг, в стоимости которых затраты включаются. Если в отчетном периоде отсутствуют доходы, то организация может признать только косвенные расходы. Расходы, относимые на себестоимость всех видов продукции (оказываемых услуг), формируют финансовый результат в последний день текущего месяца.
Порядок признания коммерческих расходов и управленческих расходов	Расходы, которые напрямую с производством не связаны или согласно технические регламентам в него не включены, относятся как: - косвенные расходы и отражаются на сч.44 «расходы на продажу» (списываются в полном объеме на сч.90) - внереализационные расходы — их считать отдельно на сч.91. При этом косвенными расходами признаются только такие расходы, которые невозможно отнести к прямым по объективным причинам.

Изменения / дополнения в УП в течение 2025г. не вносились.

Информация об оценочных обязательствах

В организации формируется оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников. Сумма резерва на 31.12.2025г. составила - 37 тыс. руб.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)

Выручка (отражаемая по строке 2110 отчета о финансовых результатах) от продажи работ, услуг за 2025 год составила 3 тыс. руб.

Наиболее существенными в структуре расходами являются:

Наименование расхода	31.12.2025 (тыс. руб.)
Налоги и сборы	64

Коммерческие расходы:

- прочие коммерческие расходы – 107 тыс. руб.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- полученные дивиденды от финансовых вложений – 3 тыс. руб.
- разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам – 124 776 тыс. руб.

В составе прочих расходов учитываются расходы:

- расходы на услуги банков – 354 тыс. руб.
- курсовые разницы – 121 998 тыс. руб.

Заработная плата

Задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. составляет – 0 руб.

Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность за 2025 год составляет 119 тыс. руб. Произошли изменения в сторону увеличения дебиторской задолженности на 33 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность составляла 86 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Дебиторская задолженность состоит:

- авансы выданные – 55 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 9 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами – 55 тыс. руб.

Основные дебиторы: ООО «Золотой берег».

Финансовые вложения (строка 1240)

Финансовые вложения на конец отчетного периода составили 521 318 тыс. руб., в том числе:

- Ценные бумаги иностранных компаний – 521 280 тыс. руб.
- Ценные бумаги российских компаний - 38 тыс. руб.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Переоценка делается на основании официальных данных о котировках. При этом организация использует все доступные источники информации о рыночных ценах, в том числе данные иностранных организованных рынков или организаторов торговли.

Информацию о ценах (котировках) ценных бумаг организация узнает из средств массовой информации (газет, журналов, Интернета и т. д.).

Если на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает рыночную цену, то за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг принимаем последнюю рыночную цену.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В 2025г. Общество занималась торговлей ценными бумагами. Торговля осуществлялась через российского брокера, подконтрольного Центробанку РФ и регулировалась исключительно законодательством Российской Федерации. Среди покупаемых нами ценных бумаг находятся, в том числе бумаги иностранных эмитентов, дивиденды по которым приходят с удержанным иностранным налогом на дивиденды.

В отчёте о финансовых результатах курсовые разницы и разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам показываются свёрнуто.

Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства на конец отчетного периода составили 6 592 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 19 тыс. руб.
- депозитные счета 6 573 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Сумма кредиторской задолженности на конец 2025 года составила 14 тыс. рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность состоит:

- расчеты по налогам и сборам –14 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Одной из связанных сторон организации является ее основной управленческий персонал – Директор Общества, который осуществляет планирование, руководство и контроль деятельности компании.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Непрерывность деятельности

Принцип непрерывности деятельности компания подтверждает и раскрывает в пояснении положительную динамику чистых активов за три года:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	527977	524615	382077

Информация о существенных потенциальных рисках

По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

По состоянию на дату составления отчетности, международные санкции способны значительно повлиять на деятельность Общества. Влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за

потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

События после отчетной даты

Произошел рост курса иностранных валют. Оценить последствия события в денежной форме не представляется возможным, так как наблюдается ежедневная высокая волатильность курсов иностранных валют.

Информация по прекращаемой деятельности

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

Директор

Старченкова Т.А.

20 марта 2026г.