

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год АО «ПРИНЦИП РОСТА»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного Общества " ПРИНЦИП РОСТА " (АО "ПРИНЦИП РОСТА", далее – «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «ПРИНЦИП РОСТА» зарегистрировано 22.02.2022 г.

ИНН 9704120854 КПП 500101001

ОГРН 1227700093873 ОКПО 72902056

Юридический адрес на отчётную дату: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Салтыковка, ш Разинское, дом 69, офис 106 Б, помещение № 41.

Основой вид деятельности по ОКВЭД: 46.17 (Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

АО "ПРИНЦИП РОСТА " не имеет обособленных подразделений, являющихся филиалами, представительствами или выделенных на отдельный баланс.

Высший орган управления: общее собрание акционеров Общества.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 31 человек (31 декабря 2024 г. – 17 человек, 31 декабря 2023 г. – 12 человека).

Основной управленческий персонал

Генеральный директор Миллер Екатерина Вячеславовна

Сведения об аудиторе

Аудитором Общества выбрано Общество с ограниченной ответственностью «Москворецкий Дом Аудита» (ООО «МДА»), ОГРН 1027700000580, ИНН 7701266587.

Адрес местонахождения: 115487, г. Москва, пр-кт Андропова, 38, корп.3, пом.2/2.

Е-mail: mda-doc@internet.ru.

Общество с ограниченной ответственностью «Москворецкий Дом Аудита» является членом Саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциации “Содружество” (СРО ААС), ОРНЗ 12006058285.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и составления отчётности, бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учёте» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 г., а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и Учётной политикой Общества.

Организация применяет общую систему налогообложения («ОСНО»).

С 01.10.2023 ведение бухгалтерского и налогового учёта передано на основе гражданско-правового договора оказания услуг обслуживающей организации ООО «БАН» (ИНН 5001105301).

Для ведения бухгалтерского и налогового учёта используется программа «1С: Предприятие 8.3».

Учётная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Избранная учётная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому (допущение последовательности применения учётной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчётному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учёте), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

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

Учётная политика призвана:

- Прояснить основные допущения, требования и подходы к ведению учётного процесса (включая составление отчётности);
- Обеспечить единство методики при организации и ведении учётного процесса (включая составление отчётности);
- Обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчётности;
- Обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Последствия изменения учётной политики

Начиная с 2024 года обязателен к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённый Приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

В отсутствие объектов учёта, классифицируемых в соответствии с указанным стандартом в качестве нематериальных активов, начало применения ФСБУ 14/2022 не оказало влияния на показатели отчётности.

С целью приведения учётной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учёту, с 2025 года в учётную политику Общества внесены изменения, связанные с началом применения с 01.01.2025 г. федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с 01.04.2025 г. федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

Влияние на учётные регистры изменений в учётной политике, связанных с новыми ФСБУ, не оказало влияния на показатели отчётности.

План счетов бухгалтерского учёта

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учёта, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утверждённом Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчётность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учёта затрат.

Существенность

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признаётся сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах за отчётный период составляет не менее пяти процентов.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована в соответствии с принципами допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует продажи имущественного комплекса Общества или его части в результате заключения единой сделки, продажи отдельных активов и прекращения исполнения отдельных обязательств в законодательном порядке, отказа от продолжения части деятельности, реорганизации Общества и выделения из его состава одного или нескольких юридических лиц.

Проведение инвентаризации

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

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 23 декабря по 31 декабря отчётного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, нематериальные активы, оценочные обязательства.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчётности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Учет финансовых вложений

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Учёт материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утв. приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения (изготовления) Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов при их изготовлении силами предприятия осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующего вида продукции.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, документального обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов Общества

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утв. приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утв. приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

- прочие расходы.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 4 «Основные средства» пояснений в табличной форме.

3.2. Запасы

Суммы материалов, затрат в незавершенном производстве, включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 6 «Запасы» пояснений в табличной форме.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формировался в связи с отсутствием необходимости в его формировании.

3.3. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием необходимости в его формировании.

3.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

По строке 1160 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения Общества – вложения в дочерние компании и выданные долгосрочные займы. По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения Общества – и выданные краткосрочные займы. Информация о структуре и движении краткосрочных финансовых вложений приведена в разделе 5 «Финансовые вложения» пояснений в табличной форме.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы денежных средств и денежных эквивалентов включаются в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице (тыс. руб.):

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

Виды активов	В тыс.рублях на 31.12.2025	В тыс.рублях на 31.12.2024	В тыс.рублях на 31.12.2023
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	31	61	5 729
Денежные средства на специальных счетах	45 000	0	0
ИТОГО строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	45 031	61	5 729

3.6. Уставный капитал

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал Общества.

Уставный капитал состоит из 100 000 штук обыкновенных акций.

Базовый убыток на акцию составляет в 2024 году 489 руб

Базовая прибыль на акцию составляет в 2025 году 787 руб..

3.7. Заемные средства и кредиторская задолженность

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заемные средства.

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные заемные средства.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 8 «Наличие и движение обязательств» и 8.2 «Просроченные обязательства» пояснений в табличной форме.

3.8. Выручка

Информация о выручке Общества приведена в следующей таблице (тыс. руб.):

Виды выручки	2025 год	Структура, %	2024 год	Структура, %
Услуги по основному виду деятельности	40 594 404,56	100	66 581 706,91	100
ИТОГО строка 2110 «Выручка»	40 594 404,56	100	66 581 706,91	100

3.9. Себестоимость

Информация о себестоимости Общества приведена в следующей таблице (тыс. руб.):

Виды себестоимости	2025 год	Структура, %	2024 год	Структура, %
Расходы по основному виду деятельности	14 211 113,92	100	42 031 774,03	100
ИТОГО строка 2120 «Себестоимость продаж»	14 211 113,92	100	42 031 774,03	100

3.10. Коммерческие расходы

Информация об коммерческих расходах Общества приведена в следующей таблице (тыс.руб.):

Виды коммерческих расходов	2025 год	Структура, %	2024 год	Структура, %
Амортизация	512 833,80	0,5	512 833,80	0,6
Аренда и содержание помещений	1 586 788,00	1,7	1 136 001,10	1,4
Бухгалтерские, юридические, прочие услуги	-	0,0	221 250,00	0,3

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

Канцелярия, хоз.принадлежности, IT-оборудование	202 313,03	0,2	573 000,00	0,7
Командировочные расходы	123 782,88	0,1	558 162,67	0,7
Налоги и взносы	11 299 540,56	11,9	76 054,64	0,1
Оплата труда	61 479 285,35	64,9	40 108 516,82	50,1
Прочие расходы на персонал	1 145 635,11	1,2	-	0,0
Прочее	210 447,00	0,2	1 385 573,76	1,7
Расходы на рекламу	4 548 538,95	4,8	4 294 953,78	5,4
Расходы на услуги маркетплейсов	11 218 536,19	11,9	22 609 196,18	28,3
Страхование	17 620,00	0,0	6 696 288,14	8,4
Транспортные расходы	2 261 445,34	2,4	1 705 206,18	2,1
Услуги связи	57 855,00	0,1	122 461,71	0,2
ИТОГО строка 2210 «Коммерческие расходы»	94 664 621,21	100	79 999 498,78	100

3.11. Управленческие расходы

Информация об управленческих расходах Общества приведена в следующей таблице (тыс.руб.):

Виды управленческих расходов	2025 год	Структура, %	2024 год	Структура, %
Амортизация	220 251,20	1,0	114 708,09	1,1
Аренда и содержание помещений	14 024 914,58	61,3	7 390 949,03	71,0
Бухгалтерские, юридические, прочие услуги	3 386 531,50	14,8	665 300,00	6,4
Канцелярия, хоз.принадлежности, IT-оборудование	2 612 666,34	11,4	1 367 159,23	13,1
Командировочные расходы	2 263 587,55	9,9	607 620,45	5,8
Производственные услуги		0,0		
Услуги связи	152 439,42	0,7	228 320,11	2,2
Прочее	212 711,40	0,9	32 374,43	0,3
ИТОГО строка 2220 «Управленческие расходы»	22 873 101,99	100	10 406 431,34	100

3.12. Прочие доходы

Информация о прочих доходах Общества приведена в следующей таблице (тыс.руб.):

Виды прочих доходов	2025 год	Структура, %	2024 год	Структура, %
Доходы, связанные с прочей реализацией	6 295 992,71	58,2	17 856 075,87	75,4
Курсовые разницы	549,61	0	1 064 151,57	4,5
Прочие доходы	4 526 631,63	41,8	4 751 306,79	20,1
ИТОГО строка 2340 «Прочие доходы»	10 823 173,95	100	23 671 534,23	100

В отчете о финансовых результатах присутствуют свернутые показатели по уступкам прав требования по договорам цессии.

3.13. Прочие расходы

Информация о прочих расходах Общества приведена в следующей таблице (тыс.руб.):

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

Виды прочих расходов	2025 год	Структура, %	2024 год	Структура, %
Банковские расходы	406 888,52	4,2	332 243,61	0,9
Доходы (расходы), связанные с прочей реализацией	950 065,27	9,7	2 830 167,238	7,4
Курсовые разницы	207 736,13	2,1	648 007,22	1,7
Резервы по сомнительным долгам	7 008 199,68	71,5	-	-
Прочие доходы (расходы)	1 249 140,74	12,5	34 273 987,06	90,0
ИТОГО строка 2350 «Прочие расходы»	9 822 030,34	100	38 084 405,13	100

3.14. Учет налога на прибыль

В таблице ниже указана взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения (в тыс.руб.):

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения	81 537	(48 868)
Ставка по налогу на прибыль	25%	20%
Условный расход по налогу на прибыль = ставка налога * прибыль до налогообложения	(20 384)	(9 774)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	7 557	0
Постоянный налоговый расход (доход)	(302)	0
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль	17 978	0
Текущий налог на прибыль = условный расход + изменение ОНА/ОНО по временным разницам + ПНО (ПНА)	(10 363)	(9 774)

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма" владеет информацией о своих бенефициарных владельцах, регулярно обновляет, документально фиксирует и хранит указанную информацию, принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений в объёме, установленном Федеральным законом от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ.

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 г. № 48н, Общество ограничивает раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах и операциях с ними, а также ограничивает персонификацию раскрываемой в отчётности информации о бенефициарных владельцах, поскольку раскрытие такой информации может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом, и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза, в отношении Общества и связанных с Обществом сторон и тем самым может привести к потерям экономического характера Общества и связанных с Обществом сторон.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРИНЦИП РОСТА»

(ИНН 9704120854, ОГРН 1227700093873, зарегистрировано: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Салтыковка, Разинское шоссе, д. 69, офис 106 Б, помещ. № 41)
тел.: +7 (495) 545-18-17

5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

С началом геополитического конфликта на Украине ряд иностранных государств и государственных объединений приняли несколько пакетов санкций против России, наложив финансовые ограничения на широкий список физических и юридических лиц. В целях информированного, эффективного и действенного управления риском финансовых санкций Общество получает понимание рисков финансовых санкций, а затем на этой основе определяет меры реагирования для смягчения последствий.

В то же время влияние отмеченных факторов на деятельность и финансовую отчетность общества носило ограниченный характер, и являлось лишь опосредованным. Указанные факторы не повлияли на оценку руководством способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обеспечения обязательств, выданных и полученных (залог, поручительства) отсутствуют. Судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, а также прочие факты хозяйственной деятельности, которые могут быть отнесены к условным фактам на отчетную дату 2025 года, отсутствуют.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания исправленной бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год не происходили.

8. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. По оценке руководства принятие чистыми активами Общества отрицательного значения на отчетную дату не может рассматриваться как свидетельство возникновения угрозы непрерывности деятельности Общества, и должно оцениваться в совокупности с иными характеристиками и особенностями его хозяйственной деятельности. Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

«30» марта 2026 г.
Генеральный директор
_____ / Миллер Е.В.

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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Промышленные образцы	3а 2025 г.	-	-	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	131	-	81	-	(102)	(73)	38	-
	3а 2024 г.	74	-	131	-	(74)	-	131	-
в том числе: Промышленные образцы	3а 2025 г.	131	-	81	-	(102)	(73)	38	-
	3а 2024 г.	-	-	131	-	-	-	131	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 501	(1 487)	900	-	-	(733)	-	-	-	-	-	3 401	(2 220)
	3а 2024 г.	2 545	(714)	-	(45)	15	(788)	-	-	-	-	-	2 501	(1 487)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	45	(10)	-	(45)	15	(5)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 501	(1 487)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	2 501	(2 108)
	3а 2024 г.	2 501	(704)	-	-	-	(783)	-	-	-	-	-	2 501	(1 487)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	900	-	-	(113)	-	-	-	-	-	900	(113)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	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	1 180	1 014	1 832
в том числе:			
Офисное оборудование	393	1 014	1 797
Производственный и хозяйственный инвентарь	788	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	35
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.	-	-	900	-	-	(900)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	900	-	-	(900)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	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	3а 2025 г.	436 665	-	316 607	(587 266)	-	-	-	-	166 017	-
	3а 2024 г.	347 150	-	181 049	(91 533)	-	-	-	-	436 665	-
в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 750	-	-	(2 750)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	436 665	-	316 607	(587 266)	-	-	-	-	166 017	-
	3а 2024 г.	344 400	-	181 049	(88 783)	-	-	-	-	436 665	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	5 527	-	1 694 350	(1 696 867)	-	-	-	-	3 000	-
	3а 2024 г.	-	-	5 527	-	-	-	-	-	5 527	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	5 527	-	1 694 350	(1 696 867)	-	-	-	-	3 000	-
	3а 2024 г.	-	-	5 527	-	-	-	-	-	5 527	-
Итого	3а 2025 г.	442 192	-	2 010 957	(2 284 133)	-	-	-	-	169 017	-
	3а 2024 г.	347 150	-	186 576	(91 533)	-	-	-	-	442 192	-

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.	5 617	-	17 067	(16 025)	-	-	X	X	6 659	
	3а 2024 г.	18 795	-	34 954	(48 131)	-	-	X	X	5 617	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	370	-	2 017	(1 888)	-	-	114	-	612	
	3а 2024 г.	11 043	-	3 020	(10 579)	-	-	(3 114)	-	370	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	3 878	-	105	(3 566)	-	-	(417)	-	-	
Товары	3а 2025 г.	5 248	-	15 050	(14 137)	-	-	(114)	-	6 047	
	3а 2024 г.	3 874	-	28 913	(33 549)	-	-	6 010	-	5 248	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	2 916	(437)	-	-	(2 479)	-	-	

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:			
	-	-	-
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	изменение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	56 894	-	99 428	-	(70 935)	-	(7 008)	-	85 387	(7 008)
	За 2024 г.	100 157	-	39 318	-	(82 673)	-	-	-	56 894	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 481	-	11 826	-	(11 727)	-	-	-	16 579	-
	За 2024 г.	12 292	-	12 569	-	(8 380)	-	-	-	16 481	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 372	-	11 770	-	(4 377)	-	(6 933)	-	16 765	(6 933)
	За 2024 г.	34 219	-	8 141	-	(32 989)	-	-	-	9 464	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 733	-	-	-	(3 733)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 772	-	67 493	-	(53 806)	-	(75)	-	43 459	(75)
	За 2024 г.	49 817	-	17 503	-	(37 548)	-	-	-	29 772	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	8 295	-	(1)	-	-	-	8 295	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	698	-	-	-	(697)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	698	-	-	-	-	-	698	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	242	-	46	-	-	-	-	-	288	-
	За 2024 г.	25	-	217	-	-	-	-	-	242	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	237	-	-	-	(237)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	190	-	(23)	-	-	-	237	-
Итого	За 2025 г.	56 894	-	99 428	-	(70 935)	-	(7 008)	X	85 387	(7 008)
	За 2024 г.	100 157	-	39 318	-	(82 673)	-	-	X	56 894	-

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	19 238	12 230	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 732	5 732	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 422	6 489	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	85	10	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	230 437	-	(137 068)	-	103 341	196 710
	3а 2024 г.	421 581	440 136	-	(327 306)	-	(534 411)	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	230 437	-	(137 068)	-	103 341	196 710
	3а 2024 г.	421 581	440 136	-	(327 306)	-	(534 411)	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	607 069	225 369	29	(596 489)	-	(103 341)	132 546
	3а 2024 г.	106 893	101 543	-	(135 777)	-	534 411	607 069
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 258	12 106	29	(13 405)	-	-	10 988
	3а 2024 г.	27 915	13 244	-	(28 901)	-	-	12 258
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 301	12 495	-	(17 016)	-	-	3 780
	3а 2024 г.	2 931	17 014	-	(11 644)	-	-	8 301
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 795	-	-	(5 795)	-	-	-
	3а 2024 г.	34 078	-	-	(28 282)	-	-	5 795
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 502	160 045	-	(54 729)	-	-	116 818
	3а 2024 г.	2 952	10 989	-	(2 439)	-	-	11 502
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	534 411	-	-	(474 416)	-	(59 995)	-
	3а 2024 г.	35 650	-	-	(35 650)	-	534 411	534 411
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	31 605	40 553	-	(28 812)	-	(43 346)	-
	3а 2024 г.	377	58 592	-	(27 364)	-	-	31 605
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	312	-	-	(312)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	312	-	-	-	-	312
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 498	-	-	(1 498)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	799	96	-	(10)	-	-	885
	3а 2024 г.	540	259	-	-	-	-	799
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 084	-	-	(2 084)	-	-	-
	3а 2024 г.	952	1 132	-	-	-	-	2 084
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	74	-	(1)	-	-	74
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1

Итого	За 2025 г.	607 069	455 806	29	(733 557)	-	X	329 256
	За 2024 г.	528 474	541 679	-	(463 083)	-	X	607 069

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	15 224	21 103	31 327
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 688	12 258	27 950
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 536	8 845	3 377

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.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-