

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.	76	(40)	-	(76)	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	76	(32)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	76	(40)
в том числе:														
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	76	(40)	-	(76)	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	76	(32)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	76	(40)
из них исключительные права	3а 2025 г.	76	(40)	-	(76)	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	76	(32)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	76	(40)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	36	44
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	36	44
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	12	-	-	-	(12)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	217	-	(205)	-	12	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	217	-	(205)	-	12	-
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

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.	-	-	-	-	-

4.1. 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	134	113	247
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	134	-	-
Офисное оборудование	-	113	247
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.	-	-	134	-	-	(134)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-

(кроме офисного)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 500	-	282 954	(229 454)	-	-	-	-	56 000	-
	3а 2024 г.	-	-	107 500	(105 000)	-	-	-	-	2 500	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	2 500	-	282 954	(229 454)	-	-	-	-	56 000	-
	3а 2024 г.	-	-	107 500	(105 000)	-	-	-	-	2 500	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 500	-	282 954	(229 454)	-	-	-	-	56 000	-
	3а 2024 г.	-	-	107 500	(105 000)	-	-	-	-	2 500	-

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.	14 214	-	164 777	(171 144)	-	-	X	X	7 847	-
	3а 2024 г.	2 571	-	185 199	(173 556)	-	-	X	X	14 214	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	48	(48)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	611	-	617	(618)	-	-	(610)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	14 214	-	164 729	(171 097)	-	-	-	-	7 847	-
	3а 2024 г.	1 961	-	184 582	(172 938)	-	-	610	-	14 214	-
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

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	300 346	-	145 894	-	(261 140)	-	-	X	194 630	-
	3а 2024 г.	87 689	-	289 283	-	(76 627)	-	-	X	300 346	-

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	-	-	226 510	226 510	79 288	79 288
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	53 738	53 738	40 864	40 864
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	172 772	172 772	38 424	38 424

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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	91 744	(1 339)	-	(84 599)	-	-	5 806
	3а 2024 г.	11 185	84 738	-	(4 179)	-	-	91 744
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 192	1 686	-	(9 192)	-	-	1 686
	3а 2024 г.	4 598	9 189	-	(4 596)	-	-	9 192
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 789	1 840	-	(9 239)	-	-	390
	3а 2024 г.	3 400	8 835	-	(4 447)	-	-	7 789
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 897	(4 897)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	4 897	-	-	4 897
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	9 666	-	-	(9 666)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	9 666	-	-	-	-	9 666
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	34 075	-	-	(34 075)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	34 075	-	-	-	-	34 075
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	25 788	-	-	(22 249)	-	-	3 539
	3а 2024 г.	3 087	22 701	-	-	-	-	25 788
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	161	31	-	(1)	-	-	190
	3а 2024 г.	-	161	-	-	-	-	161
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	173	-	-	(173)	-	-	-
	3а 2024 г.	100	107	-	(34)	-	-	173
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	1	-	(4)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	91 744	(1 339)	-	(84 599)	-	X	5 806
	3а 2024 г.	11 185	84 738	-	(4 179)	-	X	91 744

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	2 154	18 569	8 450
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 686	9 192	4 598
Расчеты с покупателями и заказчиками	467	9 377	3 851

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	171 064	173 521
Затраты на оплату труда	7 847	3 609
Отчисления на социальные нужды	2 163	1 086
Амортизация	121	142
Прочие затраты	12 802	15 507
Итого по элементам	193 998	193 864
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	193 997	193 864

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Астутек» ИНН 7802830168 / КПП 780201001 Адрес:
194358, г. Санкт-Петербург, пр-кт Энгельса, дом 154, литера А, помещение 1Н 298

1. Общие сведения

1.1. ООО «Астутек» (далее — Общество) является торговой компанией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- **46.69** — Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
 - с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
-

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2. **Критерий существенности:** Существенной признается информация, если ее показатель превышает **5 процентов** соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. **Изменения в учетной политике:** Изменения в учетную политику 2025 г. в отчетном периоде не вносились.

2.4. **Ретроспективные корректировки:** Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2.5. **Ошибки прошлых периодов:** Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.6. **Оценочные значения:** Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные средства

3.1. **Признание и оценка:** к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2. Амортизация:

- Амортизация начисляется **линейным способом** ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
- Переоценка основных средств Обществом не производится.
- Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.3. Состав и движение основных средств за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2025 (остаточная стоимость)	113
Поступило	134
Выбыло (списано)	(380)
Начислено амортизации	(113)

Остаток на 31.12.2025 (остаточная стоимость) 134

3.4. **Состав основных средств на 31.12.2025:** В составе основных средств Общество учитывает офисное оборудование:

- Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G5 14" (приобретен 15.12.2025, срок полезного использования 36 месяцев);
- Серверное оборудование (приобретено 24.1.2023, срок полезного использования 25 месяцев).

Амортизация по ноутбуку начисляется линейным способом с 01.01.2026 г.

Серверное оборудование, приобретенное в 2023 году, по состоянию на 31.12.2025 г. имеет 100% износ, однако продолжает числиться в составе основных средств и используется в деятельности Общества. Перевод в категорию малоценных активов не производился.

3.5. В отчетном периоде произведена переклассификация объектов основных средств (офисное оборудование), полностью с амортизированных в предыдущих периодах, в категорию малоценных основных средств Первоначальная стоимость пере классифицированных объектов составила 380 тыс. руб., сумма накопленной амортизации — 380 тыс. руб. Остаточная стоимость на момент переклассификации составила 0 руб. Указанные объекты продолжают фактически использоваться в хозяйственной деятельности Общества. Контроль за их сохранностью и движением осуществляется в рамках инвентаризационных процедур Общества в соответствии с учетной политикой Общества.

3.6. **Ограничения прав:** Основные средства не обременены залогом, не переданы в аренду, не законсервированы.

4. Аренда помещения

4.1. По договору аренды № БЦ-А3-48/19 от 16.09.2019 г. Общество применяет **упрощенный порядок учета** в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4.2. Последствия применения упрощенного порядка:

- Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в бухгалтерском учете не признаются;
- Арендные платежи признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде начисления.

4.3. **Предмет аренды:** Нежилое помещение, расположенное по адресу: 194356, г. Санкт-Петербург, пр-кт Энгельса, дом 154, литера А, помещение 1Н 298.

4.4. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

5.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5.2. Оценка запасов:

- Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019;
- Проверка запасов на обесценение не проводится.

5.3. **Состав запасов:** В составе запасов Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной торговой деятельности.

5.4. **Списание запасов:** Списание запасов при продаже производится **по фактической себестоимости** в соответствии с п. 33 ФСБУ 5/2019.

5.5. Материально-производственные запасы, используемые для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, хозяйственные материалы), списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию по фактической себестоимости.

5.6. Движение запасов за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
------------	------------------

Остаток на 01.01.2025	14 214
-----------------------	--------

Поступило	164 777
-----------	---------

Списано	(171 144)
---------	-----------

Остаток на 31.12.2025	7 847
-----------------------	-------

5.7. Запасы не обременены залогом и не находятся в пути на отчетную дату.

6. Финансовые вложения и кредитные линии

6.1. **Кредитные линии:** В отчетном периоде Общество пользовалось возобновляемыми кредитными линиями в следующих кредитных организациях:

- АО «Альфа-Банк» (договор № 0HGO4T005 от 06.06.2025 в рамках соглашения № 0HGO4L от 02.12.2024);
- ПАО «Сбербанк» (договор № 7802830168-24-1 от 19.03.2024).

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредитным линиям **отсутствует**.

6.2. **Депозиты и процентный доход:** в течение отчетного периода Общество размещало денежные средства на депозитных счетах. Совокупный процентный доход составил **591 тыс. руб.**, отраженный в составе прочих доходов.

Банк	Сумма, руб.	Ставка, %	Срок размещения
АО «Альфа-Банк»	50 000 000	12,97	29.12.2025 – 12.01.2026
ПАО «Сбербанк»	6 000 000	11,39	29.12.2025 – 12.01.2026

6.3. Финансовые вложения не обременены залогом и не переданы третьим лицам.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность

7.1.1. Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	160 002
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 080
Расчеты по налогам и сборам	6 306
Сальдо по ЕНС	1 479
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	234
Итого	185 101

7.1.2. Детализация дебиторской задолженности по покупателям:

Контрагент	Срок уплаты	Сумма на 31.12.2025, руб.
АО «ТОАЗ» (отсрочка 45 кал.дн)	22.01.2026	3 507 957,79
АО «Апатит»	03.02.2026	13 570 790,37

Контрагент	Срок уплаты	Сумма на 31.12.2025, руб.
Амурский ГКХ (гарантийный остаток 5%)	2027	4 655 985,33
		52 843 592,08
АО «НИПИГАЗ» (45 кал.дн)	19.01.2026	(4 872 523,74-гарантийный платеж 47 971 068,34-платеж в рамках договорных обязательств до 19.012026г.)
АО «Танеко»	15.01.2026	79 365 541,47
НАК «АЗОТ»	19.01.2026	3 454 153,13
ООО «ЕвроХим-Северо-Запад-2»	29.01.2026	744 680,64
ООО «РУСВИНИЛ»	22.01.2026	216 489,26
ПАО «КАЗАНЬОРГСИНТЕЗ»	13.01.2026	223 184,00
ООО «ПНЕВМАКС СИСТЕМЫ»	13.02.2026	1 430 564,59
Итого		160 002 487,61

7.1.3. **Сроки оплаты:** По состоянию на 31.12.2025 г. вся дебиторская задолженность находится в пределах установленных договором сроков оплаты. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7.1.4. **Резервы по сомнительным долгам:** Резервы по сомнительным долгам на отчетную дату не сформированы, так как задолженность находится в пределах договорных сроков.

7.2. Кредиторская задолженность и авансы выданные

7.2.1. Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 686
Расчеты с покупателями и заказчиками	390
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3 539
Расчеты по социальному страхованию	190
Расчеты с подотчетными лицами	1
Итого	5 806

7.2.2. Авансы выданные поставщикам (в иностранной валюте):

В связи с осуществлением закупок оборудования за пределами РФ (в основном в Китайской Народной Республике и Турции, Индии), Общество осуществляет предварительную оплату поставщикам в соответствии с условиями внешнеторговых контрактов.

По состоянию на 31.12.2025 г. авансы выданные поставщикам в иностранной валюте составляют **17 080 тыс. руб.** (в пересчете по официальному курсу ЦБ РФ), в том числе:

Поставщик	Страна	Сумма, руб.
BOTEK ENDUSTRIYEL URUNLER MUN. SAN. TIC. LTD	Турция	9 393 462,31
MONOMO GIDA TEKSTIL SANAYI VE TICARET LTD STI	Турция	2 983 881,60
SHANGHAI WANHANG INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	Китай	2 843 845,09
OXFORD FILTRATION LIMITED	Великобритания	1 006 300,28
Прочие поставщики	—	856 376,11
Итого		17 079 865,39

Указанные авансы не являются просроченными и соответствуют условиям заключенных контрактов. Поставка товаров ожидается в соответствии с согласованными сроками.

7.2.3. Просроченная кредиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7.3. Кредитная политика в отношении покупателей

7.3.1. Общество осуществляет торговую деятельность с предоставлением отсрочки платежа покупателям. Стандартные условия отсрочки составляют **30–60 дней** с даты приемки товара (подписания УПД).

7.3.2. Кредитный риск контролируется путем:

- проверки контрагентов перед заключением договоров;
- мониторинга сроков оплаты и работы с дебиторской задолженностью.

8. Валютные риски и операции в иностранной валюте

8.1. В связи с осуществлением закупок оборудования за пределами РФ (в основном в Китайской Народной Республике) с оплатой в иностранной валюте (доллары США / китайские юани), Общество подвержено валютному риску.

8.2. **Учет операций в иностранной валюте:** Учет операций в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы признаются в составе прочих доходов или расходов отчетного периода:

- при погашении дебиторской/кредиторской задолженности в иностранной валюте;
- при оплате поставщикам за приобретенные товары и оборудование;
- при переоценке остатков денежных средств на валютных счетах на отчетную дату.

8.3. **Влияние курсовых разниц на финансовый результат:** в течение 2025 года наблюдалась волатильность курса рубля по отношению к иностранным валютам. В связи с тем, что Общество осуществляет закупки с оплатой в иностранной валюте, а выручка формируется преимущественно в рублях, изменение курса оказало **существенное влияние** на финансовый результат.

9. Капитал и расчеты с участниками

- 9.1. Уставный капитал Общества составляет **10 000 руб.** и оплачен полностью.
- 9.2. Единственным участником Общества является **Ле Артур Жаевич**, доля участия — 100%.
- 9.3. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме **24 782 941 руб.**
- 9.4. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

- 10.1. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор **Ле Артур Жаевич** (назначен Решением № ЛО-270722-01 от 27.07.2022).

11. Состав бухгалтерской отчетности

- 11.1. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

1. Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
2. Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
3. Отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710004);
4. Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710005);
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- 11.2. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, Общество не формирует:

- Отчет о целевом использовании средств;
- Развернутую информацию по сегментам;
- Отчетность в соответствии с МСФО.

Генеральный директор ООО «Астутек»

_____/ Ле Артур Жаевич /

«31» марта 2026 г.

