

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
АО «Аспект» за 2025 год**

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «Аспект» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16.06.2020г. Юридический адрес 115054, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Количество акций: 1 000 000 штук номинальной стоимостью 0 рублей 01 копейка.

Основной вид деятельности: Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1)

Деятельность Общества в 2023 году не подлежит лицензированию.

Общество не имеет филиалов (представительств) и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность 2 человека.

2. Информация об участниках

ООО УК "Ньюлайн Эссет Менеджмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Ньюлайн – Корпоративный" — учредитель, 100 % доли собственности.

Бенефициарный владелец - Щербович Илья Викторович.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 27.12.2024 № УП-2025

Учетная 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, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствия. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка товарных запасов осуществляется по средним ценам.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

4. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы.

На балансе Общества нематериальные активы отсутствуют.

6. Незавершенное строительство

Объекты незавершенного строительства отсутствуют.

7. Материально-производственные запасы

МПЗ на балансе общества отсутствуют.

8. Основные средства

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Согласно учетной политике Общества, основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", с учетом обновлений п. 2 Постановления Правительства от 07.07.2016 № 640.

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Амортизация основных средств производится линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Основные средства на балансе общества отсутствуют.

Объекты основных средств, предоставленные по договорам аренды отсутствуют.

Объекты основных средств, переданные в залог, отсутствуют.

9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

10. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам (в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 27.07.1998г. №34н).

Сомнительной может быть признана дебиторская задолженность:

- покупателей (заказчиков) по договорам;
- по авансам, выданным поставщикам или подотчетным лицам;
- по беспроцентным займам, выданным работникам организации;
- по процентам, не полученным от заемщика по договору займа и др.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором
- и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 1, 3, 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

Для выявления сомнительной задолженности в Обществе назначается приказом руководителя постоянно действующая комиссия. Основанием для начисления резерва являются вывод комиссии о признании долга сомнительным.

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением, и его изменение отражается в бухгалтерском учете путем увеличения расходов того периода, в котором резерв создан (или изменен) (на основании п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008).

На основании п. 11 ПБУ 10/99 отчисления в резервы по сомнительным долгам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, являются для организации прочими расходами.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резервы будущих отпусков (резерв на оплату отпусков) в соответствии с положениями ПБУ

8/2010.

Величину резерва на предстоящую оплату отпусков работникам определять ежеквартально на отчетную дату с помощью разработанных таблиц.

Величину резерва отражать по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующим субсчетам в корреспонденции со счетом учета затрат.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам формируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

На конец каждого отчетного периода проводится инвентаризация резерва по отпускам. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец периода, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец периода, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец периода, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец периода, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

На 31.12.2025 оценочное обязательство по оплате очередных отпусков составляет 31 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 23 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия МПЗ.

11. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На 31.12.2024 на балансе учтен полученный краткосрочный заем от учредителя в размере 6 300 000 тыс. руб. со сроком погашения 15 октября 2025 г. В 2025 году полученный краткосрочный заем от учредителя в размере 6 300 000 тыс. руб. переквалифицирован в долгосрочный в связи с продлением срока погашения до 15 октября 2027 г.

Информация о наличии и движении кредитов и займов в отчетном периоде представлена в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного 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.

13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного 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;
- прочие расходы.

14. Расшифровка доходов и расходов (к отчету о финансовых результатах).

Доходы от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 1 045 тыс. руб., из них: аренда – 544 тыс. руб., расходы на оплату труда и страховых взносов – 291 тыс. руб., аудиторские услуги – 198 тыс. руб., прочие затраты – 12 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в 2024 году составили 1 365 тыс. руб., из них: аренда – 880 тыс. руб., расходы на оплату труда и страховых взносов – 293 тыс. руб., аудиторские услуги – 180 тыс. руб., прочие затраты – 12 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в отчетном периоде представлена в разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Прочие расходы в 2025 году составили 466 тыс. руб., из них: услуги регистратора за ведение реестра – 58 тыс. руб., на услуги банка – 349 тыс. руб., прочие расходы – 59 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 763 тыс. руб., из них: услуги регистратора за ведение реестра – 64 тыс. руб., на услуги банка – 698 тыс. руб., прочие расходы – 1 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы за 2024 год отражены свернуто.

Наименование и код строки ОФР	(тыс. руб.)	
	2024 развернуто	2024 свернуто
Прочие доходы, строка 2340	23	-
<i>в т.ч. курсовые разницы</i>	23	-
Прочие расходы, строка 2350	(786)	(763)
<i>в т.ч. курсовые разницы</i>	23	-

15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Применяемая ставка налога на прибыль составляет 25%, в 2024 году – 20%.

Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны в соответствии со ставкой 25%, действующей с 1 января 2025 года.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налогового учета и представлен следующим образом:

Расчет налога на прибыль

	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Прибыль (Убыток) до налогообложения	(1 511)	(2 128)
Текущий налог на прибыль	-	-
Условный расход (доход):	387	425
Постоянный налоговый расход/доход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
Итого	-	-
Изменение отложенных налоговых активов:		
по курсовым разницам	-	(1)
по оценочным обязательствам	2	3
по арендным обязательствам	(10)	87

по убытку текущего года	357	585
Итого	349	675
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
по курсовым разницам	-	4
по арендованным основным средствам	14	(87)
Итого	14	(84)

16. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в течение года не вносились.

17. Учет финансовых вложений

На 31.12.2024 на балансе учтен выданный краткосрочный заем в размере 6 300 000 тыс. руб. со сроком погашения 15 сентября 2025 г. В 2025 году выданный краткосрочный заем в размере 6 300 000 тыс. руб. переквалифицирован в долгосрочный в связи с продлением срока погашения до 15 сентября 2027 г.

Финансовые вложения протестированы на предмет обесценения. Резерв не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

18. Информация о связанных сторонах.

К другим связанным сторонам относится ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори» (доля Щербович И.В. 87,7%). В текущем периоде действовали договоры субаренды офисного помещения площадью 11,67 кв.м. с ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»:

- договор субаренды №03/23 от 28 марта 2023: срок действия с 15.04.23 по 15.03.24.
- договор субаренды №03/24 от 15 марта 2024: срок действия с 16.03.24 по 31.12.24.
- договор субаренды №0101/25 от 23 декабря 2024: срок действия с 01.01.25 по 30.11.25.
- договор субаренды №0101/25 от 23 декабря 2025: срок действия с 01.12.25 по 31.10.26.

Расходы по субаренде (без учета НДС) в 2025 году составили 544 тыс. рублей, в 2024 году – 880 тыс. руб.

Оплата произведена денежными средствами в сумме 634 тыс. руб. в 2025 году, 1 480 тыс. руб. в 2024 году.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствует.

Расчеты со связанными лицами производились по условиям договоров на рыночных условиях. Резервы на списание сомнительной задолженности не создавались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности, а также других долговых обязательств с истекшим сроком исковой давности в 2025 и 2024 годах не производилось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор) в 2025 году выплачены в размере 157 тыс. руб., в 2024 году – в размере 156 тыс. рублей.

19. Информация о поручительствах, гарантиях и залогах, полученных и выданных

Отсутствует.

20. Сведения о природоохранной и экологической деятельности

Отсутствуют

21. Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности

Отсутствуют

22. Информация о сегментах

Организационная и управленческая структура АО Аспект», а также система внутренней отчетности не основываются ни на производимых товарах, работах, услугах, ни на географических регионах деятельности, следовательно информация о сегментах

отсутствует (п. 20 ПБУ 12/2010).

23. Учет государственной помощи

Бюджетные средства в 2025 и 2024 году не выделялись.

24. Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует

25. Информация об участии в совместной деятельности

Отсутствует

26. События после отчетной даты

Отсутствует

27. Раскрытие данных о величине прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию

Величина базового убытка за 2025 год на одну акцию составляет 1 148 тыс. руб / 1 млн. акций = 0,0011 руб на 1 акцию

Величина базового убытка за 2024 год на одну акцию составляет 1 537 тыс. руб / 1 млн. акций = 0,0015 руб на 1 акцию

Общество не производило в 2024 и 2025 годах дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество не производило в 2024 и 2025 годах дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

28. Непрерывность деятельности

Руководство Общества провело комплексный анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. В 2022 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов Центрального Банка, ряда российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. В течение 2022-2025 гг. пакеты санкций против российских физических лиц и связанных с ними юридических лиц расширились. Эффект от введенных санкций оказал влияние не только на российскую, но и на мировую экономику, столкнувшуюся с шоками на энергетических и финансовых рынках, в производстве и логистике.

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.

У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество не намерено прекращать свою деятельность в ближайшем будущем и обладает для этого всеми необходимыми материальными ресурсами.

Генеральный директор АО «Аспект»

Княжев А.Б.

31.03.2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	349	-	324	(379)	379	(379)	-	-	-	294	-
	3а 2024 г.	-	-	349	-	-	-	-	-	-	349	-
в том числе: Офис Павелецкая пл., д. 2, стр. 2	3а 2025 г.	349	-	324	(379)	379	(379)	-	-	-	294	-
	3а 2024 г.	-	-	349	-	-	-	-	-	-	349	-

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	294	349	-
в том числе: Офис Павелецкая пл., д. 2, стр. 2	294	349	-
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.	-	-	324	-	-	(324)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	349	-	-	(349)	-	-
в том числе: Офис Павелецкая пл., д. 2, стр. 2	3а 2025 г.	-	-	324	-	-	(324)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	349	-	-	(349)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	6 300 000	6 300 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Займы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6 300 000	6 300 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	6 300 000	-	-	-	-	-	-	-	(6 300 000)	-	-
	3а 2024 г.	6 300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	6 300 000	-
в том числе:												
Займы выданные	3а 2025 г.	6 300 000	-	-	-	-	-	-	-	(6 300 000)	-	-
	3а 2024 г.	6 300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	6 300 000	-
Итого	3а 2025 г.	6 300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	6 300 000	-
	3а 2024 г.	6 300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	6 300 000	-

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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	8	-	-	(8)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	19	-	-	(10)	-	-	X	X	8	-
в том числе: Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19	-	-	(10)	-	-	-	-	8	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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.	6 300 000	-	-	-	-	6 300 000	6 300 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	6 300 000	6 300 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	360	458	-	(473)	-	(6 300 000)	345
	3а 2024 г.	6 300 424	378	-	(442)	-	-	6 300 360
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11	149	-	(125)	-	-	35
	3а 2024 г.	424	29	-	(442)	-	-	11
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	349	310	-	(349)	-	-	310
	3а 2024 г.	-	349	-	-	-	-	349
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(6 300 000)	-
	3а 2024 г.	6 300 000	-	-	-	-	-	6 300 000
Итого	3а 2025 г.	6 300 360	458	-	(473)	-	X	6 300 345
	3а 2024 г.	6 300 424	378	-	(442)	-	X	6 300 360

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.	23	22	14	-	31
	3а 2024 г.	11	21	10	-	23
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	23	22	14	-	31
	3а 2024 г.	11	21	10	-	23

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	206	208
Отчисления на социальные нужды	62	64
Амортизация	379	-
Прочие затраты	398	1 093
Итого по элементам	1 045	1 365
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 045	1 365