

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Организация: **ООО «АСТРА»**
Ед. измерения: тыс.руб.

Код по ОКПО 96837398
Код по ОКЕИ 384

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
7. ЗАПАСЫ	6
8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	6
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	11
12. КАПИТАЛ.....	11
13. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ.....	12
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	12
15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	12
16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	14
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	14

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) ООО «АСТРА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «АСТРА» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 31 октября 2024 года.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 456080, Челябинская область, г. Трехгорный, Восточное ш, д. 2а

Общество открыло в 2025 году одно обособленное подразделение, зарегистрировано в другом регионе.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общего собрания участников Общества.

Учредителями Общества с 31 октября 2024 года являются:

Король Михаил Андреевич с долей в уставном капитале 62,5%, номинальной стоимостью 62,5 тыс. руб.;

Шмелев Роман Михайлович с долей в уставном капитале 12,5%, номинальной стоимостью 12,5 тыс. руб.;

Крысанов Денис Евгеньевич с долей в уставном капитале 12,5%, номинальной стоимостью 12,5 тыс. руб.

Кабанов Дмитрий Александрович с долей в уставном капитале 12,5%, номинальной стоимостью 12,5 тыс. руб.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор с 31 октября 2024 г. является генеральный директор Глинин Роман Олегович (ИНН: 740502495175), Трудовой договор №1 от 01.11.2024г., утвержден Протоколом №1 от 27.10.2024 года.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*

В течение отчетного периода не происходила смена основного участника Общества.

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами 100 % доли в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1.2 Владелец доли

№ п/п	Участник	Доля участия в уставном капитале, %
1	Король Михаил Андреевич	62,5
2	Шмелев Роман Михайлович	12,5
3	Крысанов Денис Евгеньевич	12,5
4	Кабанов Дмитрий Александрович	12,5

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

" Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» (код по ОКВЭД2 46.73.6)

Дополнительными видами деятельности являются:

- 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
- 46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
- 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами
- 46.73.5 Торговля оптовая листовым стеклом
- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
- 47.52.71 Торговля розничная пиломатериалами в специализированных магазинах
- 47.52.72 Торговля розничная кирпичом в специализированных магазинах
- 47.52.73 Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах
- 47.53.3 Торговля розничная обоями и напольными покрытиями в специализированных магазинах
- 47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах
- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
- 52.24 Транспортная обработка грузов
- 42.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

По итогам работы за 2025 год численность работающих в Обществе составляла 4 человека.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды не были перенесены в новые строки отчетности в связи с отсутствием объектов пересчета.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Таблица 5.1 Состав строки «Основные средства»

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства - всего	4 488	-	-
В том числе:	4 488	-	-
Основные средства			
Из них	4 488	-	-
Основные средства, пригодные к использованию			

Таблица 5.2 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) -	За 2025 г.	-	-	4 583	-	-	(95)	-	-	-	-	-	4 583	(95)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

всего														
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	4 583	-	-	(95)	-	-	-	-	-	4 583	(95)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Таблица 6.1. Пояснение строки 1250 Бухгалтерского баланса «Депозитные счета»

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 650	-	1 514 913	(1 513 563)	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	-	-	159 950	(149 300)	-	-	-	-	10 650	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	10 650	-	1 514 913	(1 513 563)	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	-	-	159 950	(149 300)	-	-	-	-	10 650	-
Итого	За 2025 г.	10 650	-	1 514 913	(1 513 563)	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	-	-	159 950	(149 300)	-	-	-	-	10 650	-

7. ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Таблица 7.1 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	За 2025 г.	-	-	58 128	(46 017)	-	-	X	X	12 111	-
	За 2024 г.	-	-	1 595	(1 595)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	324	(316)	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	55 203	(43 652)	-	-	215	-	11 766	-
	За 2024 г.	-	-	1 585	(1 585)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	2 385	(2 049)	-	-	-	-	337	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	215	-	-	-	(215)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2024-2025 годах запасы, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав, отсутствовали.

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался по причине отсутствия признаков просроченной дебиторской задолженности.

Таблица 8.1 Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 077	-	10 454	-	(11 027)	-	-	-	10 639	-
	За 2024 г.	-	-	11 077	-	-	-	-	-	11 077	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 822	-	5 633	-	(10 828)	-	-	-	5 627	-
	За 2024 г.	-	-	10 822	-	-	-	-	-	10 822	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	4 069	-	(59)	-	-	-	4 010	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	700	-	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33	-	-	-	(24)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	222	-	-	-	(117)	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	-	-	222	-	-	-	-	-	222	-
Итого	За 2025 г.	11 077	-	10 454	-	(11 027)	-	-	х	10 503	-
	За 2024 г.	-	-	11 077	-	-	-	-	х	11 077	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует в периодах с 2023-2025 года, резерв под обесценение дебиторской задолженности в периодах 2023-2025 годах не создавался.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Таблица 8.2. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашен о	на доходы		

Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	24 100	19 966	-	(43)	-	-	44 023
	3а 2024 г.	-	24 100	-	-	-	-	24 100
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10	1 630	-	(10)	-	-	1 630
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	12 000	-	-	-	-	12 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	24 000	6 000	-	-	-	-	30 000
	3а 2024 г.	-	24 000	-	-	-	-	24 000
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	27	250	-	-	-	-	277
	3а 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	30	86	-	-	-	-	116
	3а 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Итого	3а 2025 г.	24 100	19 966	-	(43)	-	X	44 023
	3а 2024 г.	-	24 100	-	-	-	X	24 100

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без указания реквизитов, идентифицирующих налог / сбор / иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления по которым формируют единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий (сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность по налогу на прибыль на 31 декабря 2025 г., 2024 г. отсутствует.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки классифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 9.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	15 405	11 633	-
Денежные средства	3 404	983	-
в том числе денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	12 000	10 650	-

Денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, отсутствуют.

Таблица 9.2 Расшифровка существенных прочих денежных потоков

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	69 429	1 854
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	62 782	1 730
	прочие поступления	4119	6 647	124
	Платежи - всего	4120	(71802)	(11871)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(54 724)	(11 008)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5 255)	(127)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	прочие платежи	4129	(11823)	(114)

РАСШИФРОВКА прочие платежи и поступления

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления	6 647	124
НДС по поступлениям от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	5 260	0
Проценты по депозиту	1 385	124
Возврат от подотчетного лица	2	0
Прочие платежи	(13 173)	(11 627)
Курсовые разницы	(296)	(35)

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Платежи в ФТС	(10 766)	0
Расходы на услуги банков	(761)	(1 043)
Внесение уставного капитала	-	(100)
Прочие расчеты с контрагентами		(114)

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Таблица 10.1 Доходы и расходы Общества

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	54 349	1 730
Себестоимость продаж	(43 644)	(1 585)
Валовая прибыль (убыток)	10 705	145
Коммерческие расходы	(11 318)	(385)
Прибыль (убыток) от продаж	(613)	(240)
Проценты к получению	1 385	124
Прочие доходы	148	-
в том числе:		
Курсовые разницы	145	-
Прочие расходы	(910)	(1 373)
Иная операционная деятельность	(614)	(1 007)
Курсовые разницы	-	(332)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	10	(1 489)
Налог на прибыль организаций	(1)	-
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	(1)	-
Чистая прибыль (убыток)	9	(1 489)

Статья отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» включает расходы на оплату труда, отчислений с ФОТ, аренду помещения, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов:

- суммы поступления от выбытия внеоборотных активов и суммы балансовой стоимости выбывающих активов и затрат на их выбытие в разрезе категорий активов;

- суммы поступления от выбытия запасов и суммы балансовой стоимости выбывающих запасов и затрат на их выбытие;
- суммы начисления и восстановления в отчетном году оценочных резервов одного вида;
- доходы и расходы по операциям, связанным с конвертацией валюты;
- доходы и расходы по операциям выбытия финансовых вложений в разрезе видов финансовых вложений

В отчетном году прибыль не распределялась.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 9 тыс. руб.

На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 10.2 Распределение расходов Общества по элементам

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	44 250	1 595
Затраты на оплату труда	4 357	121
Отчисления на социальные нужды	860	30
Амортизация	95	-
Прочие затраты	6 233	224
Итого по элементам затрат	55 796	1 970
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(834)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 965	1 970

Для пересчета стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, использовался официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ.

Таблица 10.3 Информация о курсе обмена иностранных валют к рублю

(руб.)

Наименование валюты	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
1 Доллар США	78,2267	101,68	89,69
1 Китайский юань	11,592	13,43	12,58

*Указывается курс ЦБ РФ на 31.12.2025 г. валюты, используемой в Обществе

Курсовые разницы, возникающие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе строки «Прочие доходы» или строки «Прочие расходы».

Результат операций, связанных с конвертацией валюты, отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто как совокупный финансовый результат всех операций конвертации за отчетный период в составе строки «Прочие доходы» или строки «Прочие расходы». До 2025 года результат по операциям, связанным с конвертацией валюты, формировался по каждой операции конвертации.

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

С 2025 г. установленная законодательством Российской Федерации ставка налога на прибыль составила 25%.

Таблица 11.1 Налог на прибыль

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	10	(1 489)
Налог на прибыль организаций	(1)	-
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	(1)	-
Чистая прибыль (убыток)	9	(1 489)

12. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 -100 тыс. руб., на 31 декабря 2024- 100 тыс. руб.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества и на 31 декабря 2025 г.,и на 31.12. 2024 г. имели отрицательное значение , составляли соответственно -(1 381) тыс. руб., (1389) тыс. руб.,

Чистые активы Общества на отчетную дату не превышает его уставный капитал.

13. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 9 тыс.руб., за 2024 год образовался убыток в размере 1489 тыс. руб.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

К связанным сторонам Общество относит также организации, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Суммы операций и суммы остатков по расчетам со связанными сторонами раскрываются суммарно в разрезе групп связанных сторон и представлены в таблицах 22.5

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Глинину Р.О.

Таблица 22.5 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	757	121
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	176	21
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Информация приведена в Приложении № 1

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

16.1 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

С февраля 2022 года Европейский союз, США и ряд других стран вводят новые санкции против России, российских граждан и юридических лиц, связанных с Россией. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Российскими властями предпринимаются действия, направленные на предотвращение оттока капитала и стабилизацию рынков. Начиная с марта 2022 года Российская Федерация вводит временные экономические меры ограничительного характера, включающие, в том числе, ограничения на выплаты в иностранной валюте кредиторам и акционерам нерезидентам, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств, действие которых может продлиться неопределенное время.

В настоящий момент невозможно определить, в какой степени сложившиеся условия окажут влияние на производственные и финансовые показатели Общества, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне могут стабилизироваться макроэкономические показатели. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые действия для митигации возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Общества в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление финансовыми, правовыми и репутационными рисками, включая риски, связанные с изменением климата, осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется.

Генеральный директор

Глинин Р.О.

24 марта 2026 года

