

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «Афина-Финанс»**

**Общие сведения.**

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Афина-Финанс»  
Сокращенное наименование Общества – ООО «Афина-Финанс»

Адрес юридического лица: 443031, Самарская область, г Самара, ул Демократическая, влд. 55

Основные виды деятельности - 64.92.2 Деятельность по предоставлению займов промышленности

Учредителями общества являются:

- Картавцев Михаил Михайлович с размером доли собственности 0,0023 % .
- МАЛИЕНОС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД с размером доли собственности 99,9977%

Исполнительный орган Общества: Директор – Картавцев Михаил Михайлович.

Численность работающих на 31.12.2025 – 1 чел.

Общество с ограниченной ответственностью «Афина-Финанс» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 14.12.2012г.

ООО «Афина-Финанс» использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС на основании ст.145 НК РФ.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем (принцип непрерывности деятельности), то есть Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой ООО «Афина-Финанс»

Пояснения, включенные в годовую отчетность, составлены в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Афина-Финанс» за 2025 г не подлежит обязательному аудиту.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт директор ООО «Афина-Финанс».

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие». Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на бумажных и электронных носителях.

Бухгалтерская отчетность представляется в налоговые органы в электронном виде ( *Приказ от 15 ноября 2024 г. N ЕД-7-1/1041@*) в сроки, установленные законодательством.

Бухгалтерская отчетность подписывается Руководителем организации.

Бухгалтерская отчетность утверждается Общим собранием участников .

## Учетная политика

### **1. Учет основных средств и капитальных вложений в них.**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 ИФ 204н.

Актив признается объектом основных средств, в соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек. (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. (п. 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация по объектам основных средств прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Установлен линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно (ФСБУ 6/2020 «Основные средства».)

### **2. Учет нематериальных активов (НМА).**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. (п. 37 ФСБУ 14/2022.)

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания с бухгалтерского учета. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации (п. 38 ФСБУ 14/2022)

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены (п. 4 и 7 ФСБУ 14/2022.)

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. (п. 15 и 16 ФСБУ 14/2022)

Приобретение права, относящиеся по признакам к услугам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, учитываются на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Затраты на их приобретение признаются в расходах ежемесячно исходя из календарных дней в течение срока действия прав.

### **3. Учет запасов**

Учет запасов ведется в организации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.

Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены. (абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Оценка материальных запасов производится на отчетную дату по фактической себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н)

#### 4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в организации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России №126н от 10.12.2002 (в ред. Приказов Минфина России от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н, от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н).

К финансовым вложениям организации относятся активы, соответствующие условиям, установленным в п. 2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактически понесенных затрат на приобретение, создание (п. 9-17 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.).

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью такого вложения не подлежит отражению в учете до наступления момента выбытия, списывается только при выбытии.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Под обесценением понимается устойчивое существенное снижение стоимости вложений, при котором невозможно достичь запланированной организацией величины экономических выгод (п. 37 ПБУ 19/02).

Проверку на обесценение финансовых вложений Общество проводит самостоятельно.

Определение расчетной стоимости определяют исходя из доли стоимости в чистых активах общества.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Доход по финансовым вложениям признается прочим доходом.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Если в дальнейшем расчетная цена вложений, по которым уже создан резерв, будет повышаться или понижаться, то данный резерв корректируют на сумму отклонений. При выбытии финансовых вложений суммы ранее созданного резерва подлежат восстановлению.

В налоговом учете расходы в виде отчислений в резерв под обесценение вложений в ценные бумаги не учитываются (п. 10 ст. 270 НК РФ).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета"

## **5. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Выявление сомнительной дебиторской задолженности.**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

## **6. Учет аренды**

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия :

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (пп «а», «б», абз 5, 6 п 11, п 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. (п. 10 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. (п. 11, 42 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

## **7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

## **8. Инвентаризация активов и обязательств.**

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в соответствии с ФСБУ 28/2023 в Положении об инвентаризации, утвержденном директором. (ч. 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ)

Инвентаризация обязательно проводится в случаях установленных законодательством Российской Федерации, а также в следующих случаях (ч. 3 ст. 11 Закона о бухгалтерском учете, п. 15 ФСБУ 28/2023, п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности):

Документы инвентаризации составляются, хранятся и исправляются в соответствии с требованиями, установленными для первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденным Приказом Минфина России от 16.04.2021 N62н и иными законодательными актами, действующими в Российской Федерации.

## **9. Бухгалтерская отчетность**

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией и основанные на формах из Приложений N N 3 - 8 к ФСБУ 4/202. (п. 62 ФСБУ 4/2023), приведены в Приложении к Учетной политике. (пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023).

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

## 10. Отчет о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах раскрывается информация обо всех доходах и расходах экономического субъекта.

Учет доходов ведется в организации в соответствии с ПБУ 9/99 «Учет доходов» утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы, не связанные с реализацией продукции, продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг признаются в составе прочих доходов (п. 5 ПБУ 9/99).

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере. (п. п. 6, 10.1, 12, 16 ПБУ 9/99, Письмо Минфина России от 19.12.2006 N 07-05-06/302)

Учет расходов ведется в организации в соответствии с ПБУ 10/99 «Учет расходов», утв. Приказом Минфина России №33н от 06.05.1999.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги. (п. 12, 13 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

**Финансовый результат** от текущей деятельности определяется как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов разного вида, например, по сомнительным долгам и под обесценение запасов не сворачиваются. (п. 28 ФСБУ 4/2023)

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита.

## 11. Налог на прибыль.

с 2025 г. основная ставка налога составляет 25%, в том числе (п. 1 ст. 284 НК РФ):

- 8% - в федеральный бюджет
- 17% - в бюджеты регионов

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Общество уплачивает только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода (ежемесячные платежи в течение отчетных периодов не уплачиваются). (п. 2 ст. 285, п. 3 ст. 286 НК РФ)

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. (п. 21 в ред. приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

## 12. Пояснения

В пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

Пояснения к бухгалтерской отчетности оформляются в виде файла PDF (табл. 4.36 Приложения 1 к Приказу ФНС от 15.11.2024 N ЕД-7-1/1041@).

## Экономические сведения

Выручка (проценты к получению) ООО «Афина-Финанс» за отчетный период составила 5 759 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере (113 139) тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

В отчетном году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В 2025 году существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам обнаружены и исправлены не были.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Инвентаризация активов и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2025 года проведена на основании приказа № 1-И от 22.12.2025г.

По результатам проведенной инвентаризации выявлено обесценение финансовых вложений. Обществом создан Резерв под обесценение финансовых вложений в размере 153 943 тыс.руб.

<b>58.01 Финансовые вложения</b>					
Контрагенты	% доли	58.01.1	ЧА по ФО	реальная стоимость с учетом ЧА	сумма обесценения
ВИП Центр Юг ООО	99,995%	204 342 736,00	64 251 000,00	64 247 787,45	140 094 948,55
Кристалл, ООО	99,9915%	117 219 006,00	103 380 000,00	103 371 212,70	13 847 793,30
<b>Итого</b>		<b>321 561 742,00</b>	<b>167 631 000,00</b>	<b>167 619 000,15</b>	<b>153 942 741,85</b>

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

### **Общая информация о потенциально существенных рисках Хозяйственной деятельности**

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года некоторые страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

#### **Информация о прекращении/непрекращении.**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем все риски. Позиции Общества оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Афина-Финанс»



/Картавцев М.М./

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	Списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	321 562	(153 943)	-	-	-	-	-	-	167 619	-
	За 2024 г.	321 562	-	-	-	-	-	-	-	321 562	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	321 562	-	-	-	-	-	-	-	167 619	-
	За 2024 г.	321 562	-	-	-	-	-	-	-	321 562	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(153 943)	-	-	-	-	-	-	(153 943)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	31 900	-	167 500	(89 900)	-	-	-	-	109 500	-
	За 2024 г.	28 980	-	25 000	(22 080)	-	-	-	-	31 900	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	31 900	-	167 500	(89 900)	-	-	-	-	109 500	-
	За 2024 г.	28 980	-	25 000	(22 080)	-	-	-	-	31 900	-
Итого	За 2025 г.	353 462	(153 943)	167 500	(89 900)	-	-	-	-	277 119	-
	За 2024 г.	350 542	-	25 000	(22 080)	-	-	-	-	353 462	-

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	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		списано		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	37 119	-	-	-	-	(1 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	41 239
	За 2024 г.	39 794	-	-	5 732	-	(2 674)	-	-	-	-	-	-	-	-	37 119
в том числе:	За 2025 г.	37 119	-	-	5 732	-	(1 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	41 239
	За 2024 г.	39 793	-	-	-	-	(2 674)	-	-	-	-	-	-	-	-	37 119
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37 119	-	-	5 732	-	(1 612)	-	-	-	-	-	-	-	X	41 239
	За 2024 г.	39 794	-	-	-	-	(2 674)	-	-	-	-	-	-	-	X	37 119

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	76 700 -	- -	- -	- -	- -	76 700 -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 544 -	- -	- -	- -	- -	- 2 544
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	20 12	- -	171 8	- -	- -	- -	- -	- 191
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 1
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	21 13	- -	79 415 8	- -	- -	- -	- -	79 436 21

### 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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:						
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	36	36
Отчисления на социальные нужды	11	11
Амортизация	-	-
Прочие затраты	49	40
Итого по элементам	96	87
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>96</b>	<b>87</b>