

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Марубени Раббер Рус"
Единица измерения: тыс. руб.

Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды
	31/12/2025
по ОКПО	35068595
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы
1.1. 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	80	(55)	-	(80)	71	(16)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
<i>Исключительное авторское право на л</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	80	(55)	-	(80)	71	(16)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	25
в том числе:			
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	-	-	25

2. Основные средства

2.1. 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	2 960	(2 960)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 960	(2 960)
	2024 г.	2 960	(2 844)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	2 960	(2 960)
в том числе:														
<i>Машины и оборудование</i>	2025 г.	2 691	(2 691)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 691	(2 691)
	2024 г.	2 691	(2 603)	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	2 691	(2 691)
<i>Офисное оборудоване</i>	2025 г.	124	(125)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124	(125)
	2024 г.	124	(103)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	124	(125)
<i>Прочие основные средства</i>	2025 г.	145	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145	(144)
	2024 г.	145	(138)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	145	(144)

2.2. 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	2025 г.	3 544	(770)	212	-	-	(1 955)	-	-	-	3 756	(2 725)
	2024 г.	-	-	3 544	-	-	(770)	-	-	-	3 544	(770)
в том числе:												
<i>Офисное помещение Краснопресненская, д. 12, офис 949В, 1</i>	2025 г.	3 544	(770)	212	-	-	(1 955)	-	-	-	3 756	(2 725)
	2024 г.	-	-	3 544	-	-	(770)	-	-	-	3 544	(770)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Амортизируемые основные средства - всего			116
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>			88
<i>Офисное оборудоване</i>			22
<i>Прочие основные средства</i>			6

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		начисление резерва	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/использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	771	-	6 795	-	-	(6 979)	-	-	-	587	-
	2024 г.	7 527	-	8 938	-	-	(15 694)	-	-	-	771	-
в том числе:												
<i>Покупатели и заказчики</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	5 371	-	1 496	-	-	(6 867)	-	-	-	-	-
<i>Авансы выданные</i>	2025 г.	10	-	842	-	-	(602)	-	-	-	250	-
	2024 г.	625	-	1 993	-	-	(2 608)	-	-	-	10	-
<i>Прочее</i>	2025 г.	761	-	5 953	-	-	(6 377)	-	-	-	337	-
	2024 г.	1 531	-	5 449	-	-	(6 219)	-	-	-	761	-
Итого	2025 г.	771	-	6 795	-	-	(6 979)	-	-	x	587	-
	2024 г.	7 527	-	8 938	-	-	(15 694)	-	-	x	771	-

4. Обязательства

4.1. 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	1 032	-	-	(1 032)	-	-	-
	2024 г.	-	2 863	-	(1 831)	-	-	1 032
в том числе:								
Аренда	2025 г.	1 032	-	-	(1 032)	-	-	-
	2024 г.	-	2 863	-	(1 831)	-	-	1 032
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	4 066	31 177	-	(24 066)	-	-	11 177
	2024 г.	3 098	13 267	-	(12 299)	-	-	4 066
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	1 076	18 786	-	(19 130)	-	-	732
	2024 г.	701	8 096	-	(7 721)	-	-	1 076
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	1 158	95	-	(1 158)	-	-	95
	2024 г.	2 397	2 439	-	(3 678)	-	-	1 158
Расчеты по претензиям	2025 г.	-	707	-	-	-	-	707
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с учредителями	2025 г.	-	10 000	-	(1 500)	-	-	8 500
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Аренда	2025 г.	1 832	1 589	-	(2 278)	-	-	1 143
	2024 г.	-	2 732	-	(900)	-	-	1 832
Итого	2025 г.	5 098	31 177	-	(25 098)	-	x	11 177
	2024 г.	3 098	16 130	-	(14 130)	-	x	5 098

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	368	12
Отчисления на социальные нужды	112	4
Амортизация	1 955	902
Прочие затраты	18 265	9 133
Итого по элементам	20 700	10 051
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 700	10 051

6. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Капитал	244 110	306 860	310 835
Чистые активы	244 110	306 860	310 835

Руководитель _____ Степанова М.С. _____

31 марта 2026 г.

Marubeni Rubber RUS

Marubeni Rubber Rus LLC

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Марубени Раббер Рус»
(ООО «Марубени Раббер Рус»)
www.marubeni.com**

Address:	Юр.\факт. адрес:
123610, Moscow, Krasnopresnenskaya naberezhnaya 12, office 949V	123610, Москва, Краснопресненская набережная 12, офис 949В
Phone: +7(495) 967-08-68; Fax: +7(495) 967-08-68;	Тел: +7(495) 967-08-68; факс: +7(495) 967-08-68;
OGRN 5187746017113, INN/KPP 7703468839/770301001	ОГРН 5187746017113, ИНН/КПП 7703468839/770301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Марубени Раббер Рус» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Марубени Раббер Рус» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 123610, Москва, Краснопресненская набережная 12, офис 949В.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (в настоящее время деятельность не ведется):

- Оптовая и розничная торговля машинами и оборудованием, внедорожными шинами для использования в горнодобывающей, строительной портовых отраслях;
- Техническое обслуживание шин, их ремонт, а также предоставление услуг по восстановлению протектора и утилизации шин;
- Оптовая и розничная торговля конвейерными лентами для использования в горнодобывающей промышленности, сталелитейном производстве, угольной и строительной промышленности, портах и других промышленных отраслях; услуги по сервисному обслуживанию конвейерных лент, услуги по соединению и ремонту конвейерных лент;
- Оптовая и розничная торговля строительной техникой, запчастями и материалами для использования в горнодобывающей промышленности, сталелитейном производстве, угольной и строительной промышленности, портах и других промышленных отраслях;
- Техническое обслуживание техники и оборудования, предоставление ремонтных услуг;
- Оптовая и розничная торговля и сервисное обслуживание систем контроля давления в шинах и других систем по ремонту и техническому обслуживанию шин.
- Оптовая и розничная продажа резиновых кранцев для использования на морских объектах и в других отраслях промышленности, услуги по обслуживанию и ремонту резиновых кранцев;
- Оптовая продажа шин для сельского хозяйства.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года Общества составила 1 чел., на 31 декабря 2024 года 1 чел., на 31 декабря 2023 года 1 чел.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения	Описание вида выплаченного вознаграждения
Ацуми Такаюки	Председатель совета директоров	не выплачивалось	
Обосо Кодзи	Член совета директоров	не выплачивалось	
Степанова Мария Сергеевна	Генеральный директор с 22.07.2023г.	480	оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, возмещение затрат на отпуск

Бенефициарным владельцем Общества является Марубени Корпорейшн.

По состоянию на 31 декабря 2025 года физические лица, относящиеся к категории бенефициарных владельцев в целях применения закона 115-ФЗ у Общества отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 31 марта 2026г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Непрерывность деятельности

С марта 2022 г. Общество прекратило импорт товаров, а с 1 апреля 2023 г. приостановило финансово-хозяйственную деятельность на неопределенный срок. Дальнейшее возобновление деятельности Общества будет зависеть от ограничений в связи с введенными по отношению к Российской Федерации санкциями ЕС, США и рядом других стран. В феврале 2023 г. руководство Общества приняло решение об увольнении всех сотрудников.

По оценке руководства Общества, негативные последствия этих событий и условий могут оказать существенное влияние на его деятельность, что, в свою очередь, указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом, чистые активы Общества положительны и составляют 244 110 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года, текущие активы превышают текущие обязательства на 223 789 тыс. руб. В 2026 году Общество планирует финансировать свою деятельность за счет имеющихся на 31 декабря 2025 г. у Общества денежных средств (227 852 тыс. руб.).

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*».

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Применение вышеуказанного пункта допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 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.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «*Запасы*» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «*Запасы*», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с и. 28 ФСБУ 5/2019 «*Запасы*», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «*Запасы*» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

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. В частности, сомнительной признается задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом просрочка платежа составляет более 90 календарных дней. Резерв формируется на последнее число каждого месяца и составляет 100% от суммы задолженности. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Порядок признания коммерческих расходов: часть транспортных расходов от таможни до склада Покупателя включаются в коммерческие расходы, остальные транспортно-экспедиционные расходы включаются в себестоимость запасов. Транспортные расходы распределяются между проданными запасами и запасами на балансе.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанных с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которые подлежат отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

- доллар США 78,2267 руб.
- евро 92,0938 руб.
- японская иена 0,500491 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- доллар США 101,6797 руб.
- евро 106,1028 руб.
- японская иена 0,643746 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.
- евро 99,1919 руб.
- японская иена 0,633302 руб.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету по сумме фактических расходов на приобретение.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Переоценка основных средств не проводится.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Иное

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Таблица 1.1.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 2.1 и 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году Общество арендовало офисное помещение по адресу: 123610, г Москва, Краснопресненская наб. д. 12 офис 949В (по договору с 1 августа 2024 г., срок договора – до 30 июня 2026 г., площадь аренды - 67,5 кв.м). Общество признает предмет аренды по данному договору в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде в связи с тем, что аренду по данному договору планируется в будущем продлить, в совокупности срок аренды превысит 12 месяцев.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение в таблице 2.2.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала, соответственно, резерв под ее обесценение не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составляет 0 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 0 тыс. руб, 31 декабря 2023 г.: 5 371 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте (в долларах США).

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	62 401	87 915	99 669
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	165 451	215 107	201 648
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	227 852	303 022	301 317

У Общества не имелось денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. были недоступны для использования.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 год		2024 год		2023 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
НДС, начисленный по отгрузке	-	-	-	-	-	-
Расходы на страхование рисков	-	-	-	-	-	3
Прочие	-	-	-	-	78	237
Итого	-	-	-	-	78	240

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. составил 137 500 тыс. руб., что соответствует Уставу. Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. составил 29 727 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. составил 100%.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте, на 31 декабря 2025 года отсутствует (на 31 декабря 2024г. отсутствует, на 31 декабря 2023г. отсутствует).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2025 год	2024 год	2023 год
Страховые взносы – всего	-	-	-
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	-	-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-
Экологический сбор	-	-	1 982
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	1 982

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 год	2024 год	2023 год
Налог на добавленную стоимость	-	-	415
Транспортный налог	-	-	-
НДФЛ	-	-	-
Налог на прибыль	-	258	-
Налог на прибыль в отношении доходов иностранной	-	900	-
Итого задолженность по налогам и сборам	-	1 158	415

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Выручка и себестоимость

В течение отчетного года и в течение 2024 года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг. В связи с этим выручка и затраты по себестоимости отсутствуют.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы в 2025 и 2024 годах отсутствуют.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	368	12
Консультационные услуги	17 406	7 397
Аренда	-	1 181
Отчисления на социальные нужды	112	4
Прочие расходы	348	543
Амортизация	1 955	902
Аудит	500	-
Услуги связи	11	11
Итого управленческие расходы	20 700	10 051

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;	14 150	79 012
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.	156	19
Доходы от форвардных операций	-	-
Доходы, связанные с продажей/покупкой иностранной валюты	-	-
Штрафы за нарушение условий договора	-	-
Прибыль от продажи основных средств	-	-
Прочие	-	3
Итого прочие доходы	14 306	79 034

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;	61 767	59 495
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.	142	15
Расходы, связанные с продажей/покупкой иностранной валюты	-	1 221
Расходы по судебному разбирательству	801	-
Списание НДС в расходы	692	379
Прочие затраты	38	78
Итого прочие расходы	63 440	61 188

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	(17 458)		1 559	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 494	373	383	77
Итого ПНР	1 494	373	383	77
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По нереализованным курсовым разницам	3	1	-	-
По арендованным основным средствам	558	140	2 863	573
По расходам будущих периодов (неисключительные лицензии)	-	-	81	16
Погашение ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(3)	(1)
По арендованным основным средствам	(2 278)	(570)	-	-
По расходам будущих периодов (неисключительные лицензии)	(81)	(20)	-	-
По расходам на аудит	-	-	(700)	(140)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(1 798)	(449)	2 241	448
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По арендованным основным средствам	(212)	(53)	(2 774)	(555)
Погашение ОНО				
По нереализованным курсовым разницам	-	-	1 216	243
По арендованным основным средствам	1 955	489	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	1 743	436	(1 557)	(312)
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	(68 395)		8 862	
Использование налоговых убытков прошлых лет	-		(4 431)	
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет	-		4 431	
Текущий налог на прибыль	-		886	

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

На 31 декабря 2025 конечной контролирующей компанией Общества является компания Марубени Корпорейшн, зарегистрированная в Японии.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- выплата дивидендов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилии, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<i>Основное хозяйственное общество</i>					
/	Марубени Корпорейшн	4-2, Отэмачи, 1-чомэ, Чуб-ку, Токио 100-8088, Япония	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
<i>Основной управленческий персонал</i>					
1	Ацуми Такаюки	Япония	Лицо является Председателем Совета Директоров Общества	-	-
2	Обосо Кодзи	Япония	Лицо является Членом Совета Директоров Общества с 22.07.2023г.	-	-
3	Степанова Мария Сергеевна		Генеральный директор с 22.07.2023г.	-	-

К связанным сторонам относятся также все компании Группы Марубени в качестве компаний, находящихся под общим контролем с Обществом.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям представлены в таблице ниже:

Признак связанности и вид задолженности	2025 год	2024 год	2023 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	-	-	-		
Марубени Корпорейшн	-	-	-	Оплата не позднее 25 числа месяца следующего за кварталом оказания услуги	Безналичная
Марубени Корпорейшн	-	-	5 371	Оплата не позднее 25 числа месяца следующего за месяцем оказания услуги	Безналичная
Кредиторская задолженность					
Марубени Корпорейшн	-	-	-	Оплата в течение 120 дней с даты отгрузки товара	Безналичная
Марубени Корпорейшн	-	-	-	Оплата согласно Меморандума об оплате два раза в год	Безналичная
Марубени Корпорейшн	-	-	-	Оплата согласно Меморандума об оплате два раза в год	Безналичная
Марубени Корпорейшн	-	-	-	Оплата согласно счету четыре раза в год	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Продажа услуг (без НДС)		
Марубени Корпорейшн	-	-
Приобретение товаров, услуг (без НДС)		
Марубени Корпорейшн	2 392	1 991

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)		
Марубени Корпорейшн	-	6 079
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)		
Марубени Корпорейшн	2 006	10 202

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности:

	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	480	16

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов.

В июле 2025 года предельная цена на российскую нефть была снижена с ранее установленных 60 до 47,6 долларов США за баррель с возможностью пересмотра каждые шесть месяцев, чтобы поддерживать ее на уровне 15% ниже

средней рыночной цены. Также в июле 2025 года были введены запрет на продажу нефтепродуктов из российского сырья, запрет на операции с рядом российских банков и РФПИ [и прямые санкции против НПЗ Nayara Energy (Индия), неконтролирующая доля в капитале которого принадлежит ПАО «НК «Роснефть»]. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5%, а в декабре 2025 года – до 16%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Налогообложение

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Трансфертное ценообразование

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Потенциально Общество может быть подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и другим рискам.

Генеральный директор, представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте.

В таблице, представленной ниже, раскрыты балансовые остатки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	2024 год	2023 год
Активы, номинированные в японских иенах	165 452	215 107	48 357
Обязательства, номинированные в японских иенах	-	-	-
Нетто-величина риска	165 452	215 107	48 357
Активы, номинированные в долларах США		-	158 663
Обязательства, номинированные в долларах США	(6)	(11)	-
Нетто-величина риска	(6)	(11)	158 663
Активы, номинированные в евро	-	-	-
Нетто-величина риска	-	-	-

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, японской йены, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

	Рост/снижение курса иностранной валюты, %	Влияние на прибыль до налогообложения
2025 г.		
Доллар за руб.	15,00%	-
Доллар за руб.	-15,00%	-
Йена за руб.	15,00%	24 818
Йена за руб.	-15,00%	(24 818)
Евро за руб.	15,00%	-
Евро за руб.	-15,00%	-
2024 г.		
Доллар за руб.	15,00%	(2)
Доллар за руб.	-15,00%	2
Йена за руб.	15,00%	32 266
Йена за руб.	-15,00%	(32 266)
Евро за руб.	15,00%	-
Евро за руб.	-15,00%	-
2023 г.		
Доллар за руб.	15,00%	23 800
Доллар за руб.	-15,00%	(23 800)
Йена за руб.	15,00%	7 254
Йена за руб.	-15,00%	(7 254)
Евро за руб.	15,00%	-
Евро за руб.	-15,00%	-

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленной рассрочке оплаты за проданные товары, а также по возврату по счетам в банках денежных средств. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его деятельностью по статьям денежные средства и их эквиваленты, дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе.

Управление кредитным риском, связанным с контрагентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с контрагентами.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2025 год	2024 год	2023 год
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	-	-	5 371
Денежные средства и денежные эквиваленты	227 852	303 022	301 317
Итого	227 852	303 022	306 688

Руководство Общества считает, что кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам являются незначительными на отчетную дату.

У Общества отсутствует сомнительная (в том числе просроченная) дебиторская задолженность, также часть дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность связанной стороны.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Все денежные средства аккумулированы в одном банке АО «Мидзухо Банк (Москва)» с высоким рейтингом надежности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам,

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения кредиторской задолженности, исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

тыс. рублей

	Менее 3-х месяцев	Итого
31 декабря 2025 г.		
Кредиторская задолженность перед поставщиками	232	232
Кредиторская задолженность по налогам и взносам	95	95

	Менее 3-х месяцев	Итого
31 декабря 2024 г.		
Кредиторская задолженность перед поставщиками	1	1
Кредиторская задолженность по налогам и взносам	1 158	1 158

	Менее 3-х месяцев	Итого
31 декабря 2023 г.		
Кредиторская задолженность перед поставщиками	701	701
Кредиторская задолженность по налогам и взносам	2 397	2 397

3. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Генеральный директор

Степанова Мария Сергеевна

31 марта 2026 г.

