

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "МАТУРО"

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «МАТУРО».

Сокращенное наименование - ООО «МАТУРО».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ИНН/КПП 5047299459 /504701001

ОГРН 1245000102137

ОКТМО 46783000

ОКПО 59037694

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 141408, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ш Международное, строение 4

Телефон: +7 (495) 513-10-31; e-mail: info@maturo.ru

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС по централизованной обработке данных 09.09.2024 г.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года состоит из номинальной стоимости следующих долей участников:

- Козлов Сергей Викторович - 33%

- Козлов Вячеслав Викторович - 33%

- Трошин Виктор Иванович - 34%

2. Территориально обособленные подразделения

Обособленные подразделения отсутствуют.

3. Виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «МАТУРО» является 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

Дополнительный вид деятельности 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

4. Информация об органах управления

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества .

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральный директор, который подотчетен общему собранию участников Общества.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Козлов Вячеслав Викторович, Протокол 12/22-01 от 22.12.2025 г. До 22.12.2025 г. единоличным исполнительным органом являлся генеральный директор Брыксин Сергей Александрович, Протокол № 1 от 03.09.2024 г.

5. Ведение бухгалтерского учета, обязательный аудит

Ведение бухгалтерского учета возложено на подразделение бухгалтерии, возглавляемое главным бухгалтером. Главный бухгалтер - Цедякова Елена Евгеньевна, Приказ №3 от 02.10.2024 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества не подлежит обязательному аудиту в связи с несоответствием критериям Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г.

6. Информация о численности персонала

Списочная численность на 31.12.2025 г. - 12 человек.

Среднесписочная численности за 2025 г. - 9 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

7. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «МАГУРО» от 28 декабря 2024 г. №УП2025.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Изменений учетной политики в отчетном периоде 2025г. не производилось.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

8. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату.

Курсы иностранных валют составили:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Юань	11,0501	13,4272

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

10. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

11. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

12. Учет аренды

Учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина от 16.10.2018г. № 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по договорам аренды при выполнении условий, предусмотренных п.11, 12 ФСБУ 25/2018.

13. Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями.

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

14. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии, при отпуске товаров их оценка производится организацией исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Организация на конец отчетного периода проводит проверку материально - производственных запасов на предмет признаков обесценения в целях создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов (п. 28-30 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Дебиторская задолженность проверяется на предмет создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода (п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

В состав дебиторской задолженности включаются также права использования программ, лицензии на программы, которые не включены в нематериальные активы, страхование автотранспорта.

16. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности поставщикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

17. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

18. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества

19. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами. Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

20. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз — величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i — средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i — количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i — суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n — количество работников на отчетную дату.

21. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышена с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%.

22. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п. 4 ПБУ 9/99).

Товары, готовая продукция, материалы, переданные на реализацию агенту (комиссионеру), учитываются на счете 45 «Товары отгруженные» и отражаются в составе строки 1210 «товары отгруженные» бухгалтерского баланса.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, за исключением расходов на доставку, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи».

24. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

III. Расшифровка показателей отчетности

Бухгалтерский баланс

25. Нематериальные активы (строка 1110)

Нематериальные активы по состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г. отсутствуют.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

НМА	Первоначальная стоимость	На 01.01.2025	За период 2025		На 31.12.2025		
		Стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Видеоролики обзорные (3 ед.), акт 20.08.2025	479		479	77	479	77	403
Сайт FuturoHome	625		625	31	625	31	594
Итого			1 104	108	1 104	108	996

На забалансовом счете отражены следующие права:

Нематериальные активы (малоценные); ТЗ, созданный организацией	
Видорецепт о технике "Futurohome" (аэрогрили) (5 ед.), акт 13.10.2025	265
Видорецепт о технике "Futurohome" (аэрогрили) (5 ед.), акт 30.09.2025	265
Видорецепт о технике "Futurohome" (аэрогрили) (5 ед.), акт 30.10.2025	398
Видеоролик о технике "Futurohome" (10 ед.), акт 10.12.2025	355
Видеоролик о технике "Futurohome" (пылесос, чайник, аэрогриль, тостер, весы) (16 ед.), акт 19.12.2025	840
Видеоролик о технике "Futurohome" (пылесосы, чайник, тостер) (5 ед.), акт 13.10.2025	398
Товарный знак FuturoHome (№1136963)	127
Товарный знак Maturo (№515661)	8
Итого	2 655

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не выявлено обесценение нематериальных активов Общества.

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями в Приложении 1 п. 3.1- 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. Основные средства (строка 1150)

Основные средства по состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г. отсутствуют.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены объекты:

Основное средство, Инв №	Первоначальная стоимость	На начало периода 01.01.2025 Стоимость	За период 2025		На конец периода 31.12.2025		
			Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
ГАЗ А21R22 VIN XZV3009Z6R0014710, МК-000001	3 305		3 336	81	3 336	81	3 255
Паллетообмотчик BPW-2000 с подъездной рампой, МК-000002	279		279	3	279	3	276
Итого			3 616	84	3 616	84	3 531

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не выявлено обесценение внеоборотных активов Общества.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями в Приложении 1 п. 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

27. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Отложенные налоговый актив	На 01.01.2025	За отчетный период		На 01.01.2026
		Признание	Погашение	
Внеоборотные активы	2			2
Нематериальные активы		31		31
Основные средства				
Оценочные обязательства и резервы	45	143		188
Неисключительные права, сертификация	20	132	4	148
Убытки прошлых лет	1 217	16 935		18 152
Итого	1 284	17 240	6	18 518

28. Запасы (строка 1210)

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары на складах	20 066	9 206	
Товары отгруженные	41 985	723	
Сырье и материалы	2		
	62 053	9 929	0

На 31.12.2025 г. признаков обесценения запасов не выявлено, резерв по обесценению не создается. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями в Приложении 1 п. 6.1, 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29. Налог на добавленную стоимость (строка 1220)

НДС, подлежащий вычету в последующих отчетных периодах, составляет 10 786 тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Вид задолженности	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	в валюте	в рублях	в валюте	в рублях	в валюте	в рублях
Расчеты с покупателями и заказчиками		16 062		2		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.		22 631		14 749		
расчеты по авансам выданным (в рублях)		2 813		437		
расчеты по авансам выданным (в валюте), CNY	1 749	19 818	983	14 312		
Сальдо по ЕНС				240		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		593		59 870		
расчеты по авансам выданным (в рублях)		593		3		
расчеты по авансам выданным (в валюте), CNY			4 382	59 868		
Прочая дебиторская задолженность		81		44		
		39 367		74 906		0

Показатели «расчеты по авансам выданным (в валюте), CNY» отражают выданные авансы поставщикам в рамках договоров поставки импортных товаров. Указанные активы и расходы признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату).

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создается.

Движение дебиторской задолженности раскрыто в Приложении 1 п. 7.1, 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

31. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены банковские депозиты, а также суммы, выданные по договорам процентных займов.

Депозиты				
Период, год	Начальный остаток	Депозит	Выплаты	Конечный остаток
Тип суммы				
2024 г.		115 600	115 600	
Основной долг		115 600	115 600	
2025 г.		1 493 889	1 482 789	11 100
Основной долг		1 493 889	1 482 789	11 100
Займы выданные				
Период, год	Начальный остаток	Задолженность	Погашение	Конечный остаток
Тип суммы				
2025 г.		3 603	2 803	800
Основной долг		3 600	2 800	800

Согласно учетной политики банковские депозиты независимо от срока размещения отражаются на счете 58 «Финансовые вложения».

Дополнительная информация о финансовых вложений раскрыта в Приложении 1 п. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

32. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках. Денежные средства в кассе отсутствуют. Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

	31.12.2025		31.12.2024	
	в валюте	в рублях	в валюте	в рублях
Безналичные, рублевые счета		167		905
АО "ТБанк"	40702810910001804236	2		1
ПАО Сбербанк	40702810240000426467	105		176
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810824790004132	60		728
Безналичные, валютные счета, CNY			1	10
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702156524790000048		1	10

33. Уставный капитал (строка 1310)

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества и составляет 10 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью.

34. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(56 284)	(3 851)	

35. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые обязательства	На 01.01.2025	За отчетный период		На 01.01.2026
		Признание	Погашение	
Основные средства		21		21
Итого		21		21

36. Заемные средства (строка 1510)

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, полученные организацией от физических лиц и юридических лиц, расчеты по процентам к уплате. Погашение займов произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Период, год	Начальный остаток	Погашение	Получение	Конечный остаток
Тип суммы				
2024 г.			92 074	92 074
Физические лица			92 074	92 074
Основной долг			90 000	90 000
Проценты			2 074	2 074
2025 г.	92 074	32 752	140 744	200 066
Юридические лица		29 168	29 168	
Основной долг		28 000	28 000	
Проценты		1 168	1 168	
Физические лица	92 074	3 584	111 576	200 066
Основной долг	90 000		95 400	185 400
Проценты	2 074	3 584	16 176	14 666
Итого		32 752	232 818	200 066

Движение заемных средств отражено в составе кредиторской задолженности в Приложении 1 п. 8.1, 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

37. Кредиторская задолженность (строка 1520)

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные обязательства:

Вид задолженности	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	в валюте	в рублях	в валюте	в рублях	в валюте	в рублях
Расчеты с покупателями и заказчиками						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.		267		178		
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)		248		178		
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте), CNY	2	19				
Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.		984		104		
экологический сбор		983				
НДФЛ				104		
транспортный налог		1				
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		970				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		534		137		
Расчеты с персоналом по оплате труда				52		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		0		0		
расчеты по авансам выданным (в рублях)						
расчеты по авансам выданным (в валюте), CNY						
		2 756		471		0

Движение кредиторской задолженности в Приложении 1 п. 8.1, 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

38. Оценочные обязательства (строка 1540)

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков. Резерв по оплате отпусков составляет:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резерв ежегодных отпусков	750	179	0
Оценочные обязательства по вознаграждениям	632	151	
Оценочные обязательства по страховым взносам	119	27	

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Приложении 1 п. 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах..

Отчет о финансовых результатах

39. Выручка (строка 2110)

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Выручка от продажи покупных товаров	80 845	7	

40. Себестоимость продаж (строка 2120)

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена стоимость товаров, реализованных за отчетный период. Ввозные таможенные пошлины и сборы по импортным товарам, а также расходы на доставку и прочие дополнительные расходы, связанные с поставкой, включены в фактическую себестоимость импортной продукции. Сумма указанных расходов распределяются пропорционально на все товары в конкретной декларации.

	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Себестоимость продаж	46 638	7	

41. Коммерческие расходы (строка 2210)

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Статья расхода	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Агентское вознаграждение	123	101	
Амортизация основных средств и НМА	192		
Аренда офиса/склада (краткосрочная)	1 593	195	
Взносы с ФОТ (травматизм)	53	4	
Взносы с ФОТ, исполнительный лист (кроме травматизма)	4 745	373	
		3	
ГСМ	106		
Заработная плата, включая НДФЛ	28 515	2 103	
Информационные и консультационные услуги	7		
Канцтовары	3		
Командировочные расходы	1 652	172	
Коммунальные платежи, техническое обслуживание офиса и склада, клининг	176	9	
Лицензирование, сертификация, программное обеспечение, ЭДО	864	102	
Обслуживание и содержание транспорта (ТО, рем., запч., страх-е, мойка, парковка, платн.дор. и т.п.)	49		
		85	
Почтовые и курьерские услуги	145	23	
Приобретение оргтехники и периферийного оборудования	36		
Прочие IT расходы	119		
Прочие коммерческие расходы	161		
Прочие расходы на содержание офиса и склада	6		
Прочие расходы по персоналу (такси)	239		
Прочие расходы при приобретении импортного товара (ВЭД)	1 058		
Расходы на обслуживание ККТ и обработку фискальных данных	1		
Расходы по подбору персонала	556		
Реклама и маркетинг	15 584	33	
Сервисные услуги, гарантийные ремонты	0		
Страхование имущества и деятельности	3		
Тара, упаковочные материалы	471		
Товарный знак, созданными собственными силами	72	8	
Транспортные и логистические услуги (кроме ВЭД)	305		
Транспортный налог	1		
Услуги комиссионера (маркетплейсы)	28 056	22	
Услуги связи и коммуникации (телефонная, мобильная, интернет)	53	4	
Хозяйственный инвентарь, хозяйственные и бытовые материалы	2	3	
Экосбор	983		
Юридические и нотариальные услуги, адвокат	101		
Итого	86 032	3 241	0

Дополнительная информация о расходах по основной деятельности раскрыта в Приложении 1 п. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

42. Проценты к получению (строка 2320)

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены начисленные за отчетный период проценты по банковским депозитам и выданным займам. Проценты начислены в соответствии с условиями договоров.

Депозиты	
Период, год	Проценты начислено
Тип суммы	
2024 г.	320
Проценты	320
2025 г.	1 185
Проценты	1 185
Займы выданные	
Период, год	Проценты начислено
Тип суммы	
2025 г.	3
Проценты	3

43. Проценты к уплате (строка 2330)

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены начисленные за отчетный период проценты по полученным займам.

Проценты начислены в соответствии с условиями договоров.

Период, год	Проценты к начислению
Тип суммы	
2024 г.	2 074
Физические лица	2 074
Проценты	2 074
2025 г.	17 344
Юридические лица	1 168
Проценты	1 168
Физические лица	16 176
Проценты	16 176

44. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), результаты инвентаризаций, создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы и расходы	2025 год	2024 год
Доходы при конвертации валюты	0	8
Излишки товаров, выявленные при инвентаризации	87	
Премия, предоставленная поставщиком/Компенсация от поставщика	1 122	
Прочие доходы	2	1
Списание кредиторской задолженности	215	
Итого	1 426	9

Прочие расходы (строка 2350)

Прочие доходы и расходы	2025 год	2024 год
Банковские услуги (ВЭД)	1 093	93
Банковские услуги (кроме ВЭД)	181	20
Безвозмездная передача образцов	302	
Госпошлины и сборы, судебные расходы	5	
Курсовые разницы	242	36
НДС к списанию	109	
Расходы при конвертации валюты	1 147	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам (к уплате)	12	
Итого	3 091	149

45. Налог на прибыль (строка 2410)

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. За 2024 год и 2025 год текущий налог на прибыль отсутствует в связи с отрицательным финансовым результатом в налоговом учете.

Отложенный налог на прибыль

Код	Показатель	2025 год	2024 год
А	Прибыль до налогообложения	(69 646)	(5 134)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 284	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	18 518	1 284
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	21	
1	Отложенный налог на начало периода	1 284	
2	Отложенный налог на конец периода	18 497	1 284
3	Отложенный налог за отчетный период	17 213	1 284
3А	Эффект изменения временных разниц		1 027
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога		257
4	Текущий налог на прибыль	-	-
5	Доход по налогу за отчетный период	17 213	1 284
6	Условный доход по налогу	17 412	1 027
7	Постоянный налоговый расход	-199	-
8	Чистая прибыль	(52 433)	(3 851)

46. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Чистая прибыль (убыток)	(52 433)	(3 851)	

Отчет о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты (конвертация); Переоценка денежных средств на валютных счетах; Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС, в т.ч. уплаченного при ввозе товаров на территорию РФ; таможенные пошлины и сборы учтены в статье платежи поставщикам.

47. Прочие поступления (строка 4119)

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие поступления по текущим операциям		
Возврат денежных средств от подотчетника	421	60
Прочее поступление ДС		1
Сальдо от конвертации валюты		8
	421	69

48. Прочие платежи (строка 4129)

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие платежи по текущим операциям		
Выдача под авансовый отчет	1 613	232
Командировочные расходы	41	15
Оплата банковской комиссии ВЭД	1 126	
Оплата госпошлин и сборов, судебных расходов	5	
Оплата комиссий за банковское обслуживание	147	116
Платежи ЕНС		240
Оплата таможенных платежей (ВЭД)	587	
Сальдо от конвертации валюты	1 147	
НДС (свернуто)	11 436	95
Прочее списание ДС		8
	16 101	705

49. Денежные потоки от инвестиционных операций

Вид операции (строка 4213)	2025 год	2024 год
Поступление (возврат депозитов)	1 482 789	115 600
Возврат выданных займов	2 800	
Итого	1 485 589	115 600
Вид операции (строка 4214)	2025 год	2024 год
Получение процентов по депозитам	1 181	320
Получение процентов по займам	3	
Итого	1 183	320
Вид операции (строка 4223)	2025 год	2024 год
Размещение депозита	(1 493 889)	(115 600)
Выдача займов	(3 600)	
Итого	(1 487 489)	(115 600)

IV. Прочая информация**50. Операции со связанными сторонами**

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме.

Характер отношений - Получение займа от участника Общества	Начальный остаток	Возврат заемных средств/Выплачено процентов	Получено заемных средств/Начислено процентов	Конечный остаток
2024 г.			92 074 012,56	92 074 012,56
Основной долг			90 000 000,00	90 000 000,00
Проценты			2 074 012,56	2 074 012,56
2025 г.	92 074 012,56	3 584 031,54	111 575 737,01	200 065 718,03
Основной долг	90 000 000,00		95 400 000,00	185 400 000,00
Проценты	2 074 012,56	3 584 031,54	16 175 737,01	14 665 718,03

51. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит единоличного исполнительного органа – генерального директора.

Размер краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов единоличному исполнительному Обществу, в 2025 году составляет 4 526 тыс.руб., в т. ч. оплата труда - 2 950 тыс.руб., ежегодный отпуск - 92 тыс.руб., компенсация отпуска - 117 тыс.руб. выплата по соглашению - 805 тыс.руб., страховые взносы - 562 тыс.руб. (за сентябрь-декабрь 2024г. - 521 тыс.руб., в т. ч. оплата труда - 433 тыс.руб., страховые взносы - 88 тыс.руб.).

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения, в том числе 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 основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

52. Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности.

53. Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 №134н, и не раскрывает информацию по сегментам в связи с осуществлением одного направления деятельности.

54. Риски хозяйственной деятельности

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Риски возникают ввиду изменения курсов иностранных валют и процентных ставок, а также в связи с тем, что Общество может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств или контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

В 2025 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничивало импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Руководство принимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно

55. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Судебные разбирательства, возникшие в ходе обычной хозяйственной деятельности, способные оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Несмотря на полученный убыток от финансовой деятельности, организация обладает достаточными ресурсами для дальнейшей деятельности.

Анализ деятельности показал, что причины возникших убытков носят временный характер и связаны с началом деятельности организации (с сентября 2024 г.), небольшими доходами и высокими затратами. Компания несет коммерческие расходы в условиях продаж как уже поставленного товара, так и в процессе подготовки к реализации нового ассортимента продукции (такие как: зарплата, налоги с ФОТ, аренда, реклама и маркетинг, проценты по обязательствам).

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата на текущий момент:

- проводятся мероприятия по маркетингу и рекламе товарного ассортимента ;
- дополнен ассортимент продукции;
- осуществлены поставки нового ассортимента и продукции;
- проводятся мероприятия по внедрению нового ассортимента на рынки сбыта.

56. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

57. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

58. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Главный бухгалтер Цедякова Елена Евгеньевна

Генеральный директор Козлов Вячеслав Викторович

30 марта 2026 г.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	127	-	127	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	2 528	-	2 528	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	3 616	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-	3 616	(84)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	279	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	279	(3)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 336	-	-	(81)	-	-	-	-	-	-	3 336	(81)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 531	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	276	-	-
Транспортные средства	3 255	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 616	-	-	(3 616)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 336	-	-	(3 336)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	1 497 489	(1 485 589)	-	1 188	-	-	11 900	-
	3а 2024 г.	-	-	115 600	(115 600)	-	320	-	-	-	-
в том числе:											
Банковские депозиты	3а 2025 г.	-	-	1 493 889	(1 482 789)	-	1 185	-	-	11 100	-
	3а 2024 г.	-	-	115 600	(115 600)	-	320	-	-	-	-
Займы выданные	3а 2025 г.	-	-	3 600	2 800	-	3	-	-	800	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	1 497 489	(1 485 589)	-	1 188	-	-	11 900	-
	3а 2024 г.	-	-	115 600	(115 600)	-	320	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	9 929	-	99 615	(47 490)	-	-	X	X	62 053	-
	За 2024 г.	-	-	10 024	(95)	-	-	X	X	9 929	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	191	(189)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	88	(88)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	9 929	-	99 424	(47 302)	-	-	-	-	62 051	-
	За 2024 г.	-	-	9 936	(7)	-	-	-	-	9 929	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	74 906	-	31 591	-	(67 129)	-	-	-	39 367	-
	За 2024 г.	-	-	74 906	-	-	-	-	-	74 906	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 749	-	14 902	-	(7 020)	-	-	-	22 631	-
	За 2024 г.	-	-	14 749	-	-	-	-	-	14 749	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	16 060	-	-	-	-	-	16 062	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59 868	-	-	-	(59 868)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	59 868	-	-	-	-	-	59 868	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	592	-	(1)	-	-	-	593	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	240	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	240	-	-	-	-	-	240	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	44	-	37	-	-	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Итого	За 2025 г.	74 906	-	31 591	-	(67 129)	-	-	X	39 367	-
	За 2024 г.	-	-	74 906	-	-	-	-	X	74 906	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	92 545	110 611	-	(334)	-	202 822	
	За 2024 г.	-	92 545	-	-	-	92 545	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	178	267	-	(178)	-	267	
	За 2024 г.	-	178	-	-	-	178	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	90 000	95 400	-	-	-	185 400	
	За 2024 г.	-	90 000	-	-	-	90 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 074	12 592	-	-	-	14 666	
	За 2024 г.	-	2 074	-	-	-	2 074	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	104	984	-	(104)	-	984	
	За 2024 г.	-	104	-	-	-	104	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	970	-	-	-	970	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	137	397	-	-	-	534	
	За 2024 г.	-	137	-	-	-	137	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	52	-	-	(52)	-	-	
	За 2024 г.	-	52	-	-	-	52	
Итого	За 2025 г.	92 545	110 611	-	(334)	-	202 822	
	За 2024 г.	-	92 545	-	-	-	92 545	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	179	1 861	1 289	1	750
	За 2024 г.	-	189	10	-	179
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	179	1 861	1 289	1	750
	За 2024 г.	-	189	10	-	179

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	47 103	95
Затраты на оплату труда	28 515	2 103
Отчисления на социальные нужды	4 797	377
Амортизация	192	-
Прочие затраты	52 063	672
Итого по элементам	132 670	3 248
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	132 670	3 248

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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