

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах за 2025г.**

ООО ГК «Литум»

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ГК «Литум» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами и правилами бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим периодом нет.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Настоящая отчетность подписана 17 апреля 2026г.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Группа компаний «Литум»

Сокращенное наименование: ООО ГК «Литум»

Место нахождения: 620000, Свердловская обл., г. о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, офис 1202

Почтовый адрес: 125315, г. Москва, Ленинградский пр-кт, д.72, корп. 4

Государственная регистрация:

Лист записи ЕГРЮЛ от 15.02.2023г.

ИНН 6685208470 КПП 667101001

ОГРН 1236600009887

ОКПО 58773132, ОКATO 65401380000, ОКТМО 65701000001

ОКВЭД 70.10.2, ОКФС 16, ОКОПФ 12300

Размер уставного капитала: 10 000 руб.

Участники (учредители) общества: Акционерное общество Промышленная Компания «Литум» - размер доли 100%.

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО ГК «Литум» на 31.12.2025 года осуществляет Генеральный директор Дружинин Андрей Геннадьевич.

Сведения о собственниках и бенефициарах до конечных бенефициаров Общества на момент подписания отчетности:

Компания, в отношении которой раскрывается информация	Собственники, бенефициары	Доля владения, %
ООО «ГК Литум» (ОГРН 11236600009887, ИНН 6685208470)	АО ПК «Литум» (ОГРН 1234800001138, ИНН 4800003216)	100%
АО ПК «Литум» (ОГРН 1234800001138, ИНН 4800003216)	ООО «Атомхим» (ОГРН 1226600047442, ИНН 6679154474)	100%
ООО «Атомхим» (ОГРН 1226600047442, ИНН 6679154474)	Дружинин Андрей Геннадьевич (ИНН 665803218150)	27%
Участниками ООО «Атомхим», владеющими более чем 25 % в уставном капитале ООО «Атомхим», являются следующие лица:	Кузнецов Павел Аркадьевич (ИНН 667202684103)	51%

Общество имеет Филиал в Республике Казахстан, выделенный на отдельный баланс и имеющий свои расчетные счета.

Юридический и фактический адрес Филиала: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, ул. Кенесары, д. 8, н.п. 108, офис 1717.

Общество имеет другие филиалы, которые не выделены на отдельный баланс и не имеют собственных расчетных счетов:

Юридические и фактические адреса филиалов:

187046, Россия, Ленинградская область, Тосненский р-он, Федоровское г.п., д. Аннолово, 1-ый Индустриальный проезд, д.8, к.5.

140483, Россия, Московская область, Коломна г.о., д.Бакунино, Производственная терр, зд. 5.

398010, Россия, Липецкая область, Грязинский р-он, г. Грязи, ОЭЗ ППТ Липецк, стр.62, к.2.

125315, Россия, г.Москва, муниципальный округ Аэропорт вн.тер.г., Ленинградский пр-кт, д.72, к.4, помещение 8/XV, комната 16-20.

196158, Россия, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Звездное вн.тер.г., Пулковское ш., д. 28, литера А, помещение 26-Н.

432072, Россия, Ульяновская область, г. Ульяновск, Инженерный 7-ой проезд, д.5.

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность: в 2025г. – 213 человек, в 2024г. – 167 человек, в 2023г. – 2 человека.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Основной вид деятельности: деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета;
- деятельность в области права;

- деятельность холдинговых компаний.

Сведения о регистраторе: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по Свердловской области.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим периодом нет.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии со следующими нормативными документами

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н);
- Прочие ФСБУ, ПБУ и инструкции.

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета - Приказом БН от 15.02.2023г.
- для целей налогового учета - Приказом БН от 27.12.2024г.

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных ;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

В отчет о финансовых результатах (в части курсовых разниц)

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	11 399	11 399	-
2350 «Прочие доходы»	(11 399)	(15 460)	(4 061)
Прибыль (убыток) от продаж	0	0	0

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет возглавляется главным бухгалтером;

- форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: ERP Управление предприятием 2;
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Регистрами бухгалтерского учета являются регистры из автоматизированной программы: оборотно-сальдовые ведомости по счетам (субсчетам), в разрезе аналитических данных используемой специализированной бухгалтерской программой. Дополнительными регистрами могут выступать карточки счетов, анализ счетов и иные отчеты регистров синтетического и аналитического учета (формы бухгалтерского учета), применяемые неунифицированные формы первичных документов закреплены в приложении №2 к учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета;
- движение первичных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регламентируется графиком документооборота (Приложение №3 к Учетной политике);
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762
Тенге	15,4978	19,486	19,7708

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации и подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие расходы– 1 102 тыс. руб.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, 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 долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в пункте 4 ФСБУ 14/2022 утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 30.05.2022 года №86н.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 рублей. Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

1. программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
2. базы данных;
3. изобретения;
4. полезные модели;
5. промышленные образцы;
6. секреты производства (ноу-хау);
7. селекционные достижения;
8. лицензии и разрешения;
9. капитальные вложения на приобретение НМА

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов ведется линейным способом.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения капитальных вложений.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки

- законченного строительством объекта);
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Офисное оборудование
- капитализируемые затраты:
 - капитализируемые регламентные ремонты (с периодичностью более 12 месяцев);
 - капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
 - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - оборудование, требующее монтажа;
 - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
 - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - покрытые аккредитивы на приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

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.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

На основании приказов Общества о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 06.11.2024г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Учет арендных отношений

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Обесценение активов

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы

Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются займы, предоставленные другим организациям.

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

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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 Общества.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая расходы на приобретение, таможенные платежи и иные расходы.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается 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.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации 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 Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш-пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания

задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом; отражается сумма вклада в имущество Общества.

Резервный капитал не создается.

Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты по долгосрочным займам, которые выплачиваются одновременно с погашением основного долга, отражаются в долгосрочной задолженности.

Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов»)

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется: на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Признание доходов

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.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются:
в состав расходов на продажу

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных);

В составе себестоимости оказанных услуг учитываются следующие прямые расходы:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании таких услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании таких услуг;

амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании таких услуг;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании таких услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием таких услуг.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

Величина оценочного обязательства включается в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

- **Налог на имущество.** При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов организации на текущий год (Приложение №1 к Положению об учетной политике организации для целей бухгалтерского учета на 2022 год)

- счет 01.1 "Основные средства" за минусом счета 02.1 "Амортизация основных средств";
- счета 03.1, 03.2, 03.3, 03.4 "Доходные вложения в материальные ценности" за минусом счета 02 "Амортизация основных средств";

У Общества нет на балансе льготированного имущества.

- **Налог на добавленную стоимость.** Организация реализует товары, работы, услуги, как через основной офис, так и через обособленные подразделения. В составляемых и выставляемых обособленным подразделением счетах-фактурах порядковый номер дополняется присвоенным обособленному подразделению цифровым индексом, который указывается через разделительный знак "/" (разделительную черту).

Организация использует смешанный формат работы со счетами-фактурами и УПД. Первичные документы, полученные путем электронного документооборота (ЭДО) принимаются к учету в том же порядке, что и документы на бумажном носителе. При этом, при закрытии отчетного периода по НДС формируется реестр счетов-фактур (УПД), полученных в электронном формате. Указанный налоговый регистр хранится вместе с документами, которые были выпущены на бумажном носителе.

- **Налог на прибыль.** В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Сумма общехозяйственных расходов и коммерческих расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода.

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

Для целей налогообложения прибыли в Обществе не формируются резервы по сомнительным долгам в порядке ст. 266 Налогового кодекса РФ.

Для целей налогообложения прибыли в Обществе не формируются резервы на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам работы за год в порядке ст. 324.1 Налогового кодекса РФ.

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

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Уплата авансовых платежей и сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов РФ, производится по месту нахождения Общества, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений.

По месту нахождения обособленных подразделений налог (авансовый платеж) уплачивается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Нематериальные активы

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Компьютерные программы	8 068	6 992	-
2	Базы данных	1295	1 374	
3	Капитальные вложения на приобретение НМА	84	421	1 921
	Итого:	6 857	8 787	1 921

3.2. Основные средства

Первоначальная стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	10 996	591	-
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	284	280	-
3	Офисное оборудование	388	388	-
4	Права пользования активами	169 465	28 391	-
	Итого:	181 134	29 650	-

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	297	5	-
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	25	6	-
3	Офисное оборудование	116	21	-
4	Права пользования активами	23 788	7 662	-
	Итого:	24 226	7 689	-

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражен выданный заем другим лицам со ставкой из расчета ключевой ставки Центрального Банка РФ и плюс 2,5% годовых. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Предоставленные займы другим лицам	86 000	41 700	-
	Итого:	86 000	41 700	-

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Предоставленные займы другим лицам			1 000
	в т. ч. резерв под обесценение	-		-
	Итого:			1 000

3.4. Отложенные налоговые активы

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, по ставке 25%. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражается сумма отложенного налогового актива.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочные обязательства и резервы	3 334	1 989	300
2	Арендные обязательства	36 011	5 002	-
3	Расходы будущих периодов	21	1 335	8
4	Убытки прошлых лет	3 817	-	878
5	Нематериальные активы	175		
	Итого:	43 358	8 326	1 186

3.5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Сырье и материалы	8 840	2 015	253
2	Товары для перепродажи	2 636	5 678	-
	Итого:	11 476	7 693	253

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога организации, не принятая к вычету на конец года.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	НДС по приобретенным материально-производственным запасам		44	-
1.1	в т. ч. филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан		-	-
	Итого		44	-

3.7. Дебиторская задолженность

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

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	6 692	17
1.1	Прочая	-	6 692	17
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	75 101	115 606	15 833
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	45 446	107 220	5 492
	в т. ч. филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	12 829	8 939	
2.2	Авансы выданные	5 128	6 279	10 179
	в т. ч. филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	37	73	
2.4	Прочая	24 527	2 107	163
	в т. ч. филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	187	37	
3	Величина резерва по сомнительным долгам		-	-
	Итого:	75 101	122 298	15 850

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 818	1 779	11 512
2	Денежные средства на валютных счетах	5 255	89	5 566
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	5 255	808	-
	Касса	835	719	-
	Денежные средства на расчетных счетах в рублях		719	-
	Денежные средства на валютных счетах		89	-
	Итого	7 908	1 868	17 078

Денежные средства с ограничением к использованию у Общества отсутствуют.

3.9. Прочие внеоборотные активы

По статье «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы, не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Пояснения (расшифровки) к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского

баланса раскрываются в таблице:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов долгосрочного характера	88	194	-
	Итого:	88	194	-

3.8 Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» отражаются:

- суммы, не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Пояснения (расшифровки) к строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные документы	-	816	321
2	Расходы будущих периодов краткосрочного характера	2 762	12 507	265
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	70	22	
	Итого:	2 762	13 323	587

3.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

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

3.10. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма вклада в имущество Общества.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Добавочный капитал (без переоценки)	(1 464)	(40)	-
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	(1 464)	(40)	

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению		-	-
2	Убыток, подлежащий покрытию	(63 998)	(25 555)	(4 839)
3	Дивиденды участникам Общества			-
	Итого:	(63 998)	(25 555)	(4 839)

3.12. Заемные средства

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Займы организаций	руб.	30.01.2030	124 268	85 162	-
Итого долгосрочные:	руб.	30.01.2030	124 268	85 162	-
2. Краткосрочные:					
2.1. Займы организаций	руб.	21.10.2026	15 000	-	8 490
Итого краткосрочные:	руб.	21.10.2026	15 000	-	8 490

Расходы по займам и кредитам

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы (%%)	24 684	13 969

3.13. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показаны развернуто.

№	Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Доходы будущим периодов	78	1 307	-
2	Основные средства	36 419	5 182	-
3	Прочие расходы	366	9	-
	Итого:	36 863	6 499	-

Основная сумма отложенного налогового обязательства сформировалась в учете по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования после перехода на ФСБУ 6/2020.

3.14. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма арендных обязательств со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Арендные обязательства (долгосрочные)	144 042	10 999	-
	Итого:	144 042	10 999	-

3.15. Кредиторская задолженность

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:		-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	93 991	130 242	
2.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46 031	54 340	402
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	20 148	8 006	
2.2.	Авансы полученные	3133	-	21 219
2.3.	Расчеты по налогам и взносам	40 826	49 246	10 476

	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	(209)	1 077	
2.4.	Прочая	4 001	28 565	306
	Итого:	93 991	132 151	32 403

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16. Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- на выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- по договорным обязательствам перед контрагентами;
- резервы по спорам с таможенными органами.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резерв на оплату отпусков	13 337	7 639	1 501
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	233	318	-
	Итого:	13 337	7 957	1 501

Дополнительная информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от оказания услуг управления	824 829	657 729
2	Выручка от продажи товаров на внутреннем рынке	75 335	100 915
3	Выручка от продажи на внешнем рынке филиалом ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	35 517	8 840
	Итого	940 164	767 484

4.2. Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Себестоимость от оказания услуг управления	778 484	612 867
2	Себестоимость от продажи товаров на внутреннем рынке	52 525	79 018
3	Себестоимость от продажи на внешнем рынке филиалом ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	26 034	7 962
	Итого	831 009	699 848

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Коммерческие расходы	1407	22 233
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан		-
	Итого	1 407	22 233

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Управленческие расходы	131 246	53 835
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан		-
	Итого	131 246	53 835

Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Проценты к получению и к уплате

К получению

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты к получению	12 229	6 721
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан		-

К уплате

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты к уплате	24 684	13 969
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан		-

4.6. 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 Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета покупка-продажа иностранной валюты (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в «Отчет о финансовых результатах» отражаются развернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Развернутое представление прочих доходов и расходов (помимо курсовых разниц) обусловлено п. 28(а) ФСБУ 4/2023: раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности. Курсовые разницы свернуты

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Финансовый результат от покупки-продажи, конвертации валюты	0	48
2	Курсовые разницы	1 122	-
3	Доходы от реализации прочих услуг	6 107	16 954
4	Доходы по результатам инвентаризации	207	34

5	Прочие внереализационные доходы	197	456
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	-	14
6	Доходы от реализации прочего имущества и материалов	262	
7	Изменение стоимости предметов аренды	257	
8	Прочие	109	-
	Итого:	8 261	17 492

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 102	973
2	Прочие доходы и расходы	4 477	7 539
3	Курсовые разницы	0	4 061
4	Расходы на услуги банков	2 095	2 029
5	Налоги и сборы	1 254	1 542
6	Штрафные санкции, пени	138	280
7	Прочие внереализационные расходы	4 764	692
	в т. ч. Филиал ООО ГК "Литум" в Республике Казахстан	1 464	
8	Расходы прошлого года, выявленные в текущем году	183	4 803
9	Мат. помощь, премии и поощрения, не связ. с производств. результатам	1 405	
	Итого	15 418	21 919

4.7. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (25%)	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)
Налог на прибыль, в т.ч.		4 668		(975)
текущий налог на прибыль		-		(1 250)
отложенные налоги, в т.ч.:	18 672	4 668	1 380	275
вычитаемая временная разница	25 980	6 495	27 375	5 475
налогооблагаемая временная разница	(7 380)	(1 827)	(25 995)	(5 199)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила (10 778) тыс. руб. (2024 г. – (4 021) тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 15 446 тыс. руб. (2024 г. – 4 296 тыс. руб.).

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

4.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

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

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(38 443)	(20 716)

4.9 Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	(65 452)	(25 585)	(4 829)

4.10. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

5. Пояснения к отчету 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;
- Выдача денежных средств под отчет;
- Переоценка денежных средств на валютных счетах;
- Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.
- Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу.

6.1 ООО «Литум. Коломна», ИНН 5022094957 (юридическое лицо оказывает значительное влияние на деятельность Общества)

- Договор процентного займа № 20240207 от 07.02.2024г. В рамках данного договора в 2024 году Общество получило займ на общую сумму 24 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность Обществу по данному договору составила 9 500 тыс. руб. (основной долг) и 8 032 тыс. руб. (проценты). Не является просроченной.
- Договор управления БН от 29.09.2023г. Оборот за 2025г. составил 70 560 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 9 840 тыс. руб.
- Договор на бухгалтерский и кадровые услуги БН от 17.01.2024г. Оборот за 2025г. составил 9 720 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 2 020 тыс. руб.
- Договор аренды нежилого помещения БН от 15.02.2024г. Оборот за 2025г. составил 291,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность отсутствует.
- Договор поставки № КО-Д-6 от 20.01.2025г. Оборот за 2025г. составил 7 594 тыс. руб. По состоянию на 31.12.202г. кредиторская задолженность составляет 7 594 тыс. руб.

6.2 ООО «Литум. Липецк», ИНН 4802024540 (юридическое лицо оказывает значительное влияние на деятельность Общества)

- Договор поставки № 2024-ЛЛ-ПИ-8 от 01.07.2024г. Оборот за 2025г. составил 885 тыс. руб. По

состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 250 тыс. руб.

- Договор поставки № LP-ДПК-13 от 23.09.2025г. Оборот за 2025г. составил 6 249 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 6 249 тыс. руб.
- Договор аренды оборудования БН от 30.11.2025г. Оборот за 2025г. составил 270 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 270 тыс. руб.
-
- Договор аренды нежилого помещения от 19.04.2024г. Оборот за 2025г. составил 5394 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 539 тыс. руб.
- Договор аренды оборудования БН от 19.04.2024г. Оборот за 2025г. составил 18 773 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 5 120 тыс. руб.
- Договор складского хранения №ОХ-1 от 09.04.2024г. Оборот за 2025г. составил 191 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 14 тыс. руб.
- Договор управления БН от 29.09.2023г. Оборот за 2025г. составил 299 160 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность отсутствует.
- Договор на бухгалтерский и кадровые услуги БН от 17.01.2024г. Оборот за 2025г. составил 33 635 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 5 760 тыс. руб.
- Соглашение о новации 20251231 от 31.12.2025г. В рамках данного соглашения в 2025 году произошло погашение обязательства, вытекающего из договора услуги. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества по данному соглашению составляет 53 098 тыс. руб.

6.3 ООО «Литум. Москва», ИНН 7715544379 (юридическое лицо оказывает значительное влияние на деятельность Общества)

- Договор процентного займа 20241001 от 01.10.2024г. В рамках данного договора в 2024 году Общество выдало займ на общую сумму 124 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность Обществу по данному договору составила 37 000 тыс. руб. (основной долг) и 12 038 тыс. руб. (проценты). Не является просроченной.
- Договор процентного займа 20240314 от 14.03.2024г. В рамках данного договора в 2024 году Общество выдало займ на общую сумму 25 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность Обществу по данному договору составила 1 200 тыс. руб. (основной долг) и 2 907 тыс. руб. (проценты). Не является просроченной.
- Договор управления бн от 29.09.2023г. Оборот за 2025г. составил 11 540 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 3 840 тыс. руб.
- Договор на бухгалтерский и кадровые услуги бн от 17.01.2024г. Оборот за 2025г. составил 1440 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 360 тыс. руб.

6.4 ООО «Литум. Ульяновск», ИНН 7814066902 (юридическое лицо оказывает значительное влияние на деятельность Общества)

- Договор управления бн от 29.09.2023г. Оборот за 2025г. составил 32 760 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 3160 тыс. руб.
- Договор на бухгалтерский и кадровые услуги бн от 31.08.2024г. Оборот за 2025г. составил 7200 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 1 200 тыс. руб.
- Договор поставки бн от 25.03.2024г. Оборот за 2024г. составил 1 930 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 0 тыс. руб.
- Договор поставки 2024-ЛУ-ПИ-5 от 01.07.2024г. Оборот услуг за 2025г. составил 2130 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 1 тыс. руб. Не является просроченной.
- Договор аренды нежилого помещения от 15.02.2024г. Оборот услуг за 2025г. составил 129 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 10 тыс. руб. Не является просроченной.
- Договор субаренды нежилого помещения от 29.12.2023г. Оборот услуг за 2025г. составил 31 670 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 3 184 тыс. руб. Не

является просроченной.

- Договор субаренды нежилого помещения от 31.01.2024г. Оборот услуг за 2025г. составил 1 250 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г отсутствует.
- Договоры аренды ТС от 29.07.2024г. Общий оборот услуг за 2025г. составил 5 377 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 592 тыс. руб. Не является просроченной.

6.5 ООО «Литум», ИНН 7805360880 (юридическое лицо оказывает значительное влияние на деятельность Общества)

- Договор процентного займа 20240221 от 21.02.2024г. В рамках данного договора в 2024 году Общество получило займ на общую сумму 40 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества по данному договору составила 37500 тыс. руб. (основной долг) и 15 308 тыс. руб. (проценты). Не является просроченной.
- Соглашение о новации 20251231 от 31.12.2025г. В рамках данного соглашения в 2025 году произошло погашение обязательства в сумме 15 680 тус.руб., вытекающего из договора управления от 06.10.2023г. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества по данному соглашению составляет 15 680 тыс. руб.
- Договор аренды нежилого помещения от 01.03.2024г. Оборот услуг за 2025г. составил 1 681 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. отсутствует.
- Договор аренды оборудования от 15.06.2024г. Оборот услуг за 2025г. составил 2 690 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 245 тыс. руб. Не является просроченной.
- Договор аренды оборудования от 30.11.2025г. Оборот услуг за 2025г. составил 258 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 2258тыс. руб. Не является просроченной.
- Договор реализации ТМЦ. Оборот услуг за 2025г. составил 4 305 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 869 тыс. руб. Не является просроченной.
- Договор субаренды нежилого помещения от 29.12.2023г. Оборот услуг за 2025г. составил 13 747 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 1449 тыс. руб. Не является просроченной.
- Договор управления бн от 06.10.2023г. Оборот за 2025г. составил 476 280 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность отсутствует.
- Договор на бухгалтерские и кадровые услуги бн от 17.01.2024г. Оборот за 2025г. составил 66 600 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 5 640 тыс. руб.

6.6 АО ПК «Литум», ИНН 4800003216 (юридическое лицо, учредитель)

- Договор процентного займа 20241113 от 13.11.2024г. В рамках данного договора в 2024 году Общество выдало займ на общую сумму 80 500 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Обществу по данному договору составила 47 800 тыс. руб. (основной долг) и 3659 тыс. руб. (проценты). Не является просроченной.

7. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество к основному управленческому персоналу (ОУП) относит:

- единоличного исполнительного органа – генерального директора

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу Общества в 2025 году составляет **56 530,31**тыс. руб., в т.ч. сумма страховых взносов составляет **7 508,94**тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

8. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков, которое отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». В зависимости от характера оценочного обязательства его величина относится либо на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы или включается в стоимость актива (п. 8 ПБУ 8/2010). Учетной политикой Общества не предусмотрено формирование оценочного обязательства по оплате отпусков в налоговом учете.

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности.

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в данном годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке. На дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности существующие риски проанализированы, новых рисков не выявлено.

• Риски изменения валютного курса

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, определяющим инфляционные процессы в российской экономике. Финансовое состояние Общества, источники финансирования, результаты деятельности и все расчеты с резидентами производятся Обществом в валюте Российской Федерации – рублях. С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, проводит политику импортозамещения и мероприятия по хеджированию валютных рисков.

• Рыночные риски

Изменение рыночной ситуации способно оказать существенное влияние на деятельность Общества, и на размер получаемых им доходов. В целях минимизации указанных рисков осуществляется постоянный мониторинг рыночной конъюнктуры, а также аналитических материалов, на основании которых закладываются соответствующие корректировки при планировании деятельности Общества.

- **Правовые риски**

Правовые риски, в частности, связанные с неоднозначными трактовками норм законодательства применительно к деятельности отсутствуют, т.к. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности.

- **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в виду сложившейся геополитической ситуации, в настоящее время присутствует ряд факторов, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о деятельности Общества. Руководство общества осуществляет регулярный мониторинг сложившейся ситуации с целью управления указанным риском.

- **Кредитные риски**

Управление кредитным риском, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с контрагентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной кредиторской задолженности контрагентов.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2025 составил -0,11. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное отрицательное значение говорит о том, что Общество не может работать без привлечения сторонних средств.

Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами по состоянию на 31.12.2025 составило – 0,73. Данный отрицательный коэффициент показывает, что все оборотные активы, а также некоторая часть внеоборотных активов созданы за счет привлечения кредитов и займов.

На 31.12.2025 года коэффициент покрытия инвестиций равен 0,34. Оптимальное значение коэффициента покрытия инвестиций находится в интервале от 0,7 до 0,9. Данный показатель находится ниже нормы.

Коэффициент краткосрочной задолженности показывает долю краткосрочных обязательств организации в общей сумме внешних обязательств. Норма коэффициента варьируется от 0,2 до 0,7. На 31.12.2025г. коэффициент краткосрочной задолженности Общества равен 1,11. Приближение коэффициента к 1 указывает на то, что практически весь собственный капитал сформирован за счет заемных средств. В большинстве случаев такое значение показывает высокую степень зависимости от контрагентов и кредиторов, что может негативно повлиять на финансовую устойчивость компании при неблагоприятном развитии событий.

- **Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам и кредитам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования займов, и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

- **Геополитические риски**

В феврале 2022 года резко стала изменяться геополитическая ситуация во всем мире. Одним из основных отрицательных воздействий на бизнес-среду оказала санкционная политика стран ЕС.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

По мнению руководства, геополитическая ситуация относится к категории некорректируемых событий после отчетной даты.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и продолжит предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

10. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2025 году крупные сделки, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, не совершались.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

12. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год, подписанная руководителем Общества 17 апреля 2026 г., была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Организации, подписанную 31.03.2026 г. и не утвержденную общим собранием участников Организации в установленном законодательством порядке.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. указаны в следующей таблице:

Пункт Пояснений	Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2025 (до пересчета) г.	Корректи ровки	На 31 декабря 2025 (после пересчета) г.
[3.7]	Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	46 446	(1000)	45 446

Соответствующие изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год указаны в следующей таблице:

Пункт Пояснений	Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2024 (до пересчета) г.	Корректи ровки	На 31 декабря 2024 (после пересчета) г.
--------------------	----------------------------	-------------------	---	-------------------	---

[4.6]	Курсовые разницы	2340	11 399	(11 399)	-
[4.6]	Курсовые разницы	2350	(15 460)	11 399	(4 061)

13. Информация о непрерывности деятельности

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прекращение отдельных видов деятельности Обществом в отчетном году не производилось и в 2026 году не планируется.

Основной вид деятельности Общества не изменился, деятельность Общества не будет прерываться в обозримом будущем.

У руководства по-прежнему есть основания ожидать, что наличие указанных ресурсов позволит Обществу вести хозяйственную деятельность в ближайшее время и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности по-прежнему является обоснованным.

Общество также анализирует экономическую ситуацию и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

В 2026 г. Общество планирует провести ряд мероприятий направленных на снижение расходов, связанных с производством продукции и осуществлением текущей деятельности.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор _____ Дружинин А.Г.

17 апреля 2026

МП