

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Обь-Инвест» за 2025 год

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### Общие сведения

Полное наименование – Открытое акционерное общество «Обь-Инвест».

Сокращенное наименование – ОАО «Обь-Инвест».

Место нахождения: Россия, 630004, г. Новосибирск, Комсомольский проспект, 13/1, офис 305.

Идентификационный номер: 5405120337

Код общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) – 64.99.1 – Вложения в ценные бумаги.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами и правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудиторскую проверку проводит Акционерное общество Консультационная группа "Баланс". Стоимость аудиторских услуг в соответствии с договором составляет 78 750 (Семьдесят восемь тысяч семьсот пятьдесят) рублей, (в т.ч. НДС 5%).

Среднесписочная численность в 2025 году составила 2 человека.

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики).

Организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированного программного продукта «1С-предприятие» в соответствии с инструкцией по использованию действующего Плана счетов бухгалтерского учета.

Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета возлагается на ревизора, внутреннего аудитора и генерального директора Общества.

### МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

В связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, [Положения](#) по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета. изменена учетная политика Общества в части их использования.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией основаны на формах из [Приложений № 3 - 8](#) к ФСБУ 4/2023.

Введение в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н с 1 апреля 2025 года результаты оформляются инвентаризационными описями, актами инвентаризации, сличительными ведомостями, сводными документами о наличии объектов и об итогах инвентаризации.

### **Основные средства и нематериальные активы**

Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10-9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020).

Основные средства учитываются в бухгалтерском и налоговом учете по первоначальной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС.

Первоначальной стоимостью основных средств (амортизируемого имущества), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются также фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Объекты основных средств включаются в амортизационные группы согласно классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (в действующей редакции). Амортизация начисляется исходя из срока полезного использования объекта.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создается.

Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Т.к. ликвидационную стоимость на текущий момент определить не представляется возможным, амортизации подлежит полная стоимость ОС.

Нематериальные активы подлежат учету в бухгалтерском и налоговом учете по первоначальной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

На дату начала применения ФСБУ 14/2022 и на отчетную дату объектов НМА на балансе организации не имелось.

### **Аренда**

В соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" все заключенные договоры аренды классифицированы организацией как объекты учета операционной аренды, Арендодатель продолжает применять прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на основании ежемесячно оформляемых УПД.

### **Запасы и затраты**

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске и ином выбытии МПЗ, они оцениваются по средней себестоимости по местам хранения.

Формирование счетов затрат на осуществление основной деятельности заключается в обобщении данных аналитического учета по счету 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты на предоставление услуг аренды формируются на счете 44 «Коммерческие расходы».

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Списание товаров при продаже производится по фактической стоимости их приобретения.

### **Доходы и расходы**

Доходы определяются методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке, товаров, предоставление услуг аренды.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности Общества, считаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности Общества, признаются прочими расходами.

### **Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и предоставление выписки со счета депо и т.д., признаются прочими расходами.

## **В ЦЕЛЯХ НАЛОГОВОГО УЧЕТА**

### **Налог на добавленную стоимость**

1. Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:
  - день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
  - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
2. Обеспечено ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), освобожденных и подлежащих налогообложению НДС.

### **Налог на прибыль**

1. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений.
2. Система начисления налоговой базы при расчете налога на прибыль определяется на основе порядка группировки и отражения объектов и хозяйственных операций одновременно и в бухгалтерском и в налоговом учете.

3. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится предприятием равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за предыдущий квартал.

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### Внеоборотные активы

В 2025 году в составе внеоборотных активов Общества учтены:  
Основные средства (тыс.руб.):

Группировка основных средств		
Наименование основного средства	Остаточная стоимость на начало 2025 года	Остаточная стоимость на конец 2025 года
Вид (группа) ОС: Здания	12 249	8 533
Инвестиционная недвижимость	2 870	2 635
<b>Итого:</b>	<b>15 119</b>	<b>11 168</b>

Долгосрочные финансовые вложения – доли в уставных капиталах по состоянию на 31.12.2025 года составили:

Наименование	Вклад в уставный капитал, тыс. рублей
Паи ООО Сибинвест-Р	19 179
Акции, не обращающиеся на организованном рынке	2 412
Долговые ценные бумаги	21 792
Предоставленные займы на срок более 12 мес.	1 471
ВСЕГО по стр.1170 Баланса	44 855

#### Оборотные активы

##### Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность за вычетом резервов по сомнительным долгам покупателей составила 6 960 тыс. руб.

Основания	На начало периода (01.01.2025) тыс.руб.	На конец периода (31.12.2025) тыс.руб.
Задолженность покупателей	408	92
Авансы поставщикам	6181	6 180
Средства на биржевых площадках (БКС, ММВБ), прочие	502	138
Проценты по предоставленным займам	123	236
Расчеты с подотчетными лицами	0	300
Авансы по налогам в бюджет	45	14
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 259</b>	<b>6 960</b>

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 962 тыс. руб., в том числе:

Основания	На начало периода (01.01.2025) тыс.руб.	На конец периода (31.12.2025) тыс.руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	175	74
Авансы от покупателей	0	173
Задолженность перед бюджетом	375	715
Задолженность перед по оплате труда	22	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>572</b>	<b>962</b>

### **Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений по стр.1240 бухгалтерского баланса числятся:

Вид финансовых вложений	На начало периода (01.01.2025) тыс.руб.	На конец периода (31.12.2025) тыс.руб.
Займы выданные	0	900
Долговые ценные бумаги (векселя)	21 781	0
Корпоративные облигации, обращающиеся на организованном рынке	11	23
Акции, обращающиеся на организованном рынке	305	0
Акции, не обращающиеся на организованном рынке	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>22 097</b>	<b>923</b>

### **Налоги**

НДС. Сумма НДС, начисленная в бюджет в 2025 году, составила 1 452 тыс. руб. НДС, принятый к вычету в 2025 году составил 901,5 тыс. руб., уплачен в бюджет в 2025 году в составе единого налогового платежа (ЕНП): 0 тыс.рублей.

Налог на прибыль. Налоговая база по налогу на прибыль по ставке 25 % (доходы, полученные от аренды, доходы от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке, доходы от процентов по предоставленным займам) в 2025 году составила 0 тыс.рублей. Общество получило убыток.

Налоговая база по налогу на прибыль по ставке 20 % (купонный доход по облигациям российских эмитентов) в 2025 году составила 3710. Исчислен налог к уплате: 742 руб.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2025г.,	За период 2024 г.,
	тыс. руб.	тыс. руб.
1	3	2
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	<i>(1 682)</i>	<i>1 593</i>
<i>Отложенный налог на прибыль за период:</i>	<b>2 194</b>	<b>1 781</b>
1) Эффект изменения временных разниц	-	1 425
2) Эффект изменения ставки будущего налога	-	356
<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>(1)</i>	<i>(233)</i>
<i>Расход по налогу на прибыль</i>	<i>412</i>	<i>1 548</i>
<i>Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)</i>	<i>(420)</i>	<i>(319)</i>
<i>Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход</i>	<i>8</i>	<i>542</i>
<i>Прочее</i>	<i>-</i>	<i>1 325</i>
<i>Чистая прибыль</i>	<i>(1 270)</i>	<i>3 141</i>

Расшифровка показателя отложенного налога за 2025 г.

Показатель	Сальдо на начало, тыс.руб.	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.		Сальдо на конец, тыс.руб.
		Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
1	6	2	3	4	5	6
<i>Вычитаемые временные разницы по:</i>	<b>1 781</b>	<b>413</b>	<b>413</b>			<b>2 194</b>
Резерв по сомнительным долгам	115	132	132	-	-	247
Резерв по отпускам	10	2	2	-	-	12
Налоговый убыток	1 656	279	279			1 935

## Оценочные обязательства

В 2025 году Обществом ежемесячно создавался резерв на предстоящие отпуска работников. В связи с тем, что на 31.12.2025 года отпуск сотрудниками использован не полностью, остаток резерва по отпускам составил 47,5 тыс.руб., в том числе резерв по оплате труда: 36,5 тыс.руб., резерв по страховым взносам: 11 тыс.руб.

#### 4. События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли будет приниматься общим собранием акционеров в июне 2026 года.

#### 5. Информация о связанных сторонах и конечных бенефициарах

Исполнительным органом общества в соответствии с Уставом является генеральный директор – Корсун Александр Евгеньевич.

Совет директоров общества составляет: Баженов Сергей Викторович, Ключникова Елена Викторовна, Бушуев Максим Витальевич, Караваев Василий Андронович, Корсун Александр Евгеньевич, Носов Валерий Викторович, Суханов Григорий Сергеевич, Шмыков Владимир Никитич, Кудриков Александр Иванович.

#### Информация о сделках со связанными сторонами

Связанная сторона	Основание определения связанной стороны	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 года
Корсун А.Е.	Генеральный директор Общества	В течение года	Вознаграждение по трудовому договору	167,5	0
			Страховые взносы с вознаграждения по трудовому договору	50,2	0
Кудриков А.И.	Член Совета Директоров	В течение года	Вознаграждение по трудовому договору	0	0
			Страховые взносы с вознаграждения по трудовому договору	0	0
Шмыков В.Н.	Член Совета Директоров	В течение года	Вознаграждение по трудовому договору	316,8	0
			Страховые взносы с вознаграждения по трудовому договору	95,7	0
ООО ТД Черепановский кирпич, Генеральный директор – Суханов Г.С.	Член Совета Директоров	В течение года	Договоры займа	0	123,3

ООО ТД Черепановский кирпич, Генеральный директор – Суханов Г.С.	Член Совета Директоров	В течение года	Договоры аренды нежилого помещения	96/год	562,6
ООО Кирпичный дом, директор – Суханов Г.С.	Член Совета Директоров	В течение года	Договоры займа	112,2/год	112,2
ООО Баксон, Корсун А.Е. - Директор	Генеральный директор Общества	В течение года	Договоры займа	0,7/мес	0,7
ООО Строительные материалы, Корсун А.Е. - Директор	Генеральный директор Общества	В течение года	Договоры аренды нежилого помещения	4,4/мес.	66,0
ООО Баксон, Корсун А.Е. - Директор	Генеральный директор Общества	В течение года	Договоры аренды нежилого помещения	16,9/мес.	0
Баженов Сергей Викторович, Ключникова Елена Викторовна, Бушуев Максим Витальевич, Караваев Василий Андронович, Носов Валерий Викторович	Члены Совета Директоров	Сделки отсутствуют, вознаграждение не выплачивалось			

Физических лиц, владеющих более 25% акций Общества, нет.

## 6. Условные факты хозяйственной деятельности

### *Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества*

Основными видами деятельности Общества являются осуществляемые на Московской бирже инвестиции в ценные бумаги, такие как облигации – государственные и корпоративные и акции российских компаний, а также операции с ними.

К началу 2025 года была проведена реструктуризация портфеля, путем сокращения доли акций и перевода освободившихся средств в долговые ценные бумаги.

### *Налогообложение*

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового контроля, является высокой. В тоже время возможно, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами, как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на

конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

## **7. Юридические иски**

В течение 2025 года Общество не участвовало в рассмотрении дел в суде.

Руководство считает, что не предвидится потенциально возможных судебных процессов, которые могут в значительной степени повлиять на финансовые результаты деятельности или финансовое положение Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Однако, сложившаяся к настоящему времени ситуация, выразившаяся в беспрецедентном санкционном давлении, растущей инфляции и высоком риске российского рынка ценных бумаг, может оказать негативное влияние на дальнейшее положение общества.

## **8. Прибыль (убыток) на акцию**

В целом, в 2025 году с учетом всех доходов и расходов (в том числе, управленческих и прочих) Обществом был получен убыток в размере - 1 270 тыс. руб. Количество обыкновенных акций, используемых для расчета, составило 20 475 880 штук. Прибыль/(убыток), используемые для расчета, отражены по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или иных факторов, разводняющих прибыль/(убыток) на одну акцию. Убыток на 1 акцию составил: 0,062 руб. за 2025 год (за 2024 год Прибыль на 1 акцию составила: 0,153 руб.).

31 марта 2026 года

Генеральный директор ОАО «Обь-Инвест»

Корсун Александр Евгеньевич

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

с. 7

**1. Основные средства**

**1.1. 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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	20577	( 8328 )		( 3924 )	876	( 668 )						16653	( 8120 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	15577	( 7811 )	5000	( )		( 518 )						20577	( 8328 )
в том числе: Здания	за 20 25 г. <sup>2</sup>	20577	( 8328 )		( 3924 )	876	( 668 )						16653	( 8120 )
(группа)	за 20 24 г. <sup>3</sup>	15577	( 7811 )	5000	( )		( 518 )						20577	( 8328 )
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	7080	( 4210 )		( )		( 235 )						7080	( 4445 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	7080	( 3974 )		( )		( 235 )						7080	( 4210 )
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	7080	( 4210 )		( )		( 235 )						7080	( 4445 )
здания	за 20 24 г. <sup>3</sup>	7080	( 3974 )		( )		( 235 )						7080	( 4210 )

**1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. <sup>5</sup>	20 24 г. <sup>6</sup>	20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	11168	15119	10873
в том числе: здания			
(группа, объект)	11168	15119	10873

**1.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. <sup>5</sup>	20 24 г. <sup>6</sup>	20 23 г. <sup>7</sup>
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	2635	2870	3105
в том числе:			
здания	2635	2870	3105

1.4. 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 20 25 г. <sup>2</sup>	0				( )	( )		0
	за 20 24 г. <sup>3</sup>			5000		( )	( 5000 )		
в том числе:	за								
здания	20 25 г. <sup>2</sup>	0				( )	( )		0
	за								
(группа)	20 24 г. <sup>3</sup>			5000		( )	( 5000 )		

2. Финансовые вложения											
2.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости резерва	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	а 20 25 г. <sup>1</sup>	21 591		31703	( 8 440 )					44 855	
	а 20 24 г. <sup>2</sup>	21 604		0	( 13 )					21 591	
в том числе:	за										
Паи	20 25 г. <sup>2</sup>	19179			( )					19179	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	19179			( )					19179	
Займы	20 25 г. <sup>2</sup>	0		1471	( )					1471	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	0			( )					0	
в том числе: акции, не обращающиеся на организованном рынке	20 25 г. <sup>2</sup>	2412								2412	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	2425			( 13 )					2412	
в том числе: облигации и долговые ЦБ, не обращающиеся на организованном рынке (ВЕКСЕЛЯ)	20 25 г. <sup>2</sup>	0		30232	( 8440 )					21792	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	0		0	( 0 )					0	
Краткосрочные финансовые вложения	за										
	20 25 г. <sup>2</sup>	316		24009	( 23401 )					923	
всего	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	30346		124456	( 132706 )					22097	
в том числе:	за										
Займы	20 25 г. <sup>2</sup>	0		900	( )					900	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	30000			( 30000 )					0	
в том числе:	за										
Акции, обращающиеся на организованном рынке	20 25 г. <sup>2</sup>	305		22509	( 22813 )					0	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	36		102675	( 102406 )					305	
в том числе:	за										
Корпоративные облигации, обращающиеся на организованном рынке	20 25 г. <sup>2</sup>	11		600	( 588 )					23	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	310		0	( 300 )					11	
в том числе: долговые ЦБ, не обращающиеся на организованном рынке (ВЕКСЕЛЯ)	20 25 г. <sup>2</sup>	21781		8451	( 30232 )					0	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	0		21781	( 0 )					21781	
Итого	за										
	20 25 г. <sup>2</sup>	21 907		55712	( 31 841 )					45 778	
	за										
	20 24 г. <sup>3</sup>	51 950		124456	( 132 719 )					43 688	

**3. Дебиторская задолженность**

**3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		по условиям	резерв по сомнитель-	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям	резерв по сомнитель-
				в результате	проценты,	погашено	на расходы	восстанов-			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	20 25 г. <sup>2</sup>	0	( )			( )	( )			0	( )
	20 24 г. <sup>3</sup>	0	( )			( )	( )			0	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	7718	( 459 )	1314		( 1086 )	( 527 )			7946	( 986 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	2336	( )	6972		( 1589 )	( )			7718	( 459 )
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	6181	( )	44		( 45 )	( )			6180	( )
Поставщики	за 20 24 г. <sup>3</sup>	33	( )	6180		( 32 )	( )			6181	( )
Покупатели	за 20 25 г. <sup>2</sup>	867	( 459 )	216		( 5 )	( 527 )			1078	( 986 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	406	( )	485		( 24 )	( )			867	( 459 )
Прочие поставщики и подрядчики	за 20 25 г. <sup>2</sup>	123	( )	186		( )	( )			309	( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	1119	( )			( 995 )	( )			123	( )
Средства на торговой площадке	за 20 25 г. <sup>2</sup>	502	( )			( 491 )	( )			11	( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	778	( )			( 276 )	( )			502	( )
прочие	за 20 25 г. <sup>2</sup>	45	( )	868		( 545 )	( )			368	( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	0	( )	307		( 262 )	( )			45	( )
Итого	за 20 25 г. <sup>2</sup>	7718	( 459 )	1314		( 1086 )	( 527 )		X	7946	( 986 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	2336	( )	6972		( 1589 )	( )		X	7718	( 459 )

**3.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>3</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего						
	998	12	681	222	382	382
в том числе: <i>исчеты с поставщиками</i>	998	12	681	222	382	382

## 4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( )		0
	за 2024 г. <sup>3</sup>	0	0	( 0 )	( )		0
Краткосрочные обязательства - всего	за _____	572	841	( 450 )	( )		962
	за _____	245	535	( 208 )	( )		572
в том числе:	за _____						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. <sup>2</sup>	115	83	( 125 )	( )		73
	за 2024 г. <sup>3</sup>	59	115	( 59 )	( )		115
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. <sup>2</sup>	0	173	( )	( )		173
	за 2024 г. <sup>3</sup>	0		( )	( )		0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г. <sup>2</sup>	60		( 60 )	( )		0
	за _____	0	60	( )	( )		60
Расчеты по налогам и сборам	за _____	131	24	( 3 )	( )		151
	за _____	59	94	( 23 )	( )		131
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г. <sup>2</sup>	0	550	( )	( )		550
	за _____	126		( 126 )	( )		0
Расчеты по ЕНС	за _____	240		( 240 )	( )		0
	за _____	0	240	( )	( )		240
Расчеты по социальному страхованию и	за 2025 г. <sup>2</sup>	4	10	( )	( )		14
	за _____	0	4	( )	( )		4
Расчеты с персоналом по оплате труда	за _____	22		( 22 )	( )		0
	за 2024 г. <sup>3</sup>	0	22	( )	( )		22
Итого	за 2025 г. <sup>2</sup>	572	841	( 450 )	( )	X	962
	за 2024 г. <sup>3</sup>	245	535	( 208 )	( )	X	572

4.2. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	39	56	( 34 )	( 14 )	47
	20 24 г. <sup>3</sup>	58	63	( 22 )	( 60 )	39
в том числе:						
Резерв ежегодных	за 20 25 г. <sup>2</sup>	39	56	( 34 )	( 14 )	47
(группа)	за 20 24 г. <sup>3</sup>	58	63	( 22 )	( 60 )	39

5. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За	За
	20 25 г. <sup>2</sup>	20 24 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	108	3
Затраты на оплату труда	528	555
Отчисления на социальные нужды	161	171
Амортизация	904	753
Прочие затраты (в т.ч. себестоимость)	26399	104353
Итого по элементам	28100	105835
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	28100	105835