2025

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

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие сведения

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчётность

3. Данные на начало отчетного и за предшествующий отчетный год

4. Основные средства

5. Финансовые вложения

6. Запасы

7. Дебиторская задолженность

8. Обязательства. Займы и кредиты и расходы по их обслуживанию Оценочные обязательства

9. Оценочные обязательства

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы

11. Расчеты по налогу на прибыль

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью РИВА (сокращенное название ООО «РИВА»), далее – Общество, создано на основании решения учредителей (Протокол общего собрания учредителей №1 от 29.11.2016 г.) в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими законодательными и нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации»

Сведения об участниках Общества приведены в разделе 8 «Уставный, добавочный и резервный капитал»

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве №46, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 05.12.2016 за основным регистрационным номером (ОГРН) 5167746405833. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 №017105969.

Место нахождения Общества:

111123, Москва г, Энтузиастов ш, дом № 31, строение 38, помещение I Комн 21

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2025 году составила 22 человека (в 2024 году – 29 человек)

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ООО «РИВА»	142700, Московская обл, г.о. Ленинский, г Видное, ш Белокаменное, влд. 10/2	19

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является 49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

Состав правления Общества на 31.12.2025:

Генеральный директор	Киркус Янис Николаевич

По состоянию на 31.12.2025 руководителем Общества является Генеральный директор

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет бухгалтерия

Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей

Сведения об участниках Общества, долях и величине уставного капитала:

Наименование	Доля (часть доли) участника (общества) в уставном капитале (%)	Дата перехода (приобретения) доли (части доли) к участнику (обществу)	Основание перехода (приобретения) доли (части доли) к участнику (обществу)
Киркус Я.Н.	100	11.10.2023	Договор 77 АД 4313034 купли-продажи доли в уставном капитале общества от 11.10.2023

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчётность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

-Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 № 402-ФЗ

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н

- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций»

- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета составления отчётности

- приказа Общества «Об учетной политике» от 28.12.2024 № 2

3. Данные на начало отчетного и за предшествующий отчетный год

3.1. При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

3.2. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

3.3. В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010

3.4. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.

Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020

3.5. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены.

Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020

3.6. На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.

Основание: п. 1, 6, 7 ПБУ 15/2008, п. 6 ПБУ 1/2008

3.7. При оплате не денежными средствами стоимость запасов и капвложения определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Основание: абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019, п. 4, абз. 4 п. 13 ФСБУ 26/2020

3.8. Забалансовый учет имущества третьих лиц ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н). Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

3.9. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- запасы. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости;

Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019

- финансовые вложения, если расчет обесценения затруднителен;

Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02

3.10. Для целей учета основных средств существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от показателя строки баланса «Внеоборотные активы».

4. Основные средства

Учетная политика

4.1. Стоимость капвложений формируют суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику, продавцу, подрядчику, правообладателю при осуществлении капвложений. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.

Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020

4.2. При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

Основание: п. 14.1 ФСБУ 26/2022

4.3. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

4.4. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 "Малоценные ОС" из рабочего плана счетов.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Амортизация основных начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

5. Финансовые вложения

Учетная политика

5.1. С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается доля.

Основание: п. 5 ПБУ 19/02

5.2. Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости.

Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02

6. Запасы

Учетная политика

6.1. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы канцтовары, вода и.т.д.

Основание: абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019

6.2. С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019

6.3. Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.

Основание: п. 11, 17 ФСБУ 5/2019

6.4. Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются пропорционально сумме прямых затрат.

Основание: п. 24, 25 ФСБУ 5/2019, п. 9, 10 ПБУ 10/99

6.5. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

Основание: подп. «б», «в» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008, Инструкция к Плану счетов

6.6. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются следующим образом.

Способ: методом ФИФО, Вид запасов МПЗ

Приложение № 06 «Наличие и движение запасов»

7. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой, в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством.

В случае наличия информации, с высокой степенью вероятности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС

Приложение № 07 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

8. Обязательства. Займы и кредиты и расходы по их обслуживанию

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчётной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Приложение № 08 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

9. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н

Приложение № 09 «Обеспечения обязательств»

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности за минусом налога на добавленную стоимость

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчётного периода

Приложение № 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

10.1 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами

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

Пояснения «Прочие доходы и расходы»

Сумма, тыс. рублей

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы:		
Проценты к получению	354	757
Прочие доходы	278	
Прочие расходы:		
Отчисления в оценочные резервы	402	(10)
Расходы на услуги банков	(49)	(55)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(7)	
Штрафы, пени по налогам и сборам	(4)	
Прочие внереализационные доходы и расходы	(1 279)	(21247)

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

11.1. Организация использует для налогового учета по налогу на прибыль: формы налоговых регистров, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие (утв. в Приложении № 5 к учетной политике)..
Основание: абз. 3 ст. 313, ст. 314 НК

11.2. Регистры налогового учета ведутся автоматизировано с применением системы регистров в EXEL

11.3. Ответственность за ведение регистров налогового учета несет главный бухгалтер.

11.4. Сумма налога и авансовых платежей по каждому из подразделений определяется исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, рассчитанной исходя из суммы показателей по обособленному подразделению: удельного веса суммы расходов на оплату труда сотрудников и удельного веса остаточной стоимости основных средств.

Основание: п. 2 ст. 282 НК

11.5. Налог на прибыль по обособленным подразделениям исчисляют подразделения, указанные в уведомлениях в ФНС о централизованной уплате налога.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы -всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 676	(24 922)	-	-	-	(5 046)	-	-	-	-	-		3 676	(29 968)
	За 2024 г.	40 493	(23 190)	4 809	-	4 409	(6 141)	-	-	-	-	-		3 676	(24 922)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	(4 098)	-	-	4 184	(86)	-	-	-	-	-		739	(763)
Офисное оборудование	За 2025 г.	739	(763)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		739	(763)
	За 2024 г.	739	(734)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-		750	(27 017)
Транспортные средства	За 2025 г.	750	(21 972)	-	-	-	(5 046)	-	-	-	-	-		750	(21 972)
	За 2024 г.	37 568	(17 265)	4 809	-	225	(4 932)	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2 187	(2 187)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 187	(2 187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2 187	(2 187)
	За 2024 г.	2 187	(1 093)	-	-	-	(1 093)	-	-	-	-	-		104 684	(22 002)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	104 684	(11 641)	-	-	-	(9 247)	-	-	-	-	-		104 684	(11 641)
	За 2024 г.	44 288	(6 055)	-	(31 306)	6 749	(6 987)	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		104 684	(22 002)
Транспортные средства	За 2025 г.	104 684	(11 641)	-	-	-	(9 247)	-	-	-	-	-		104 684	(11 641)
	За 2024 г.	15 781	(1 821)	-	(2 799)	1 461	(5 934)	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	28 507	(4 235)	-	(28 507)	5 288	(1 053)	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	(929)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	(929)
	За 2024 г.	42 182	(2 894)	7 894	-	-	(3 383)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	(929)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	(929)
	За 2024 г.	42 182	(2 894)	7 894	-	-	(3 383)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства- всего	56 389	70 867	94 823
в том числе: Офисное оборудование	(25)	(25)	5
Транспортные средства	56 414	70 892	73 551
Другие виды основных средств	-	-	1 093
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	20 174
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(22 324)	(17 521)	(4 323)
в том числе: Транспортные средства	(22 324)	(17 521)	(225)
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	(4 098)
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 703	-	-	(12 703)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 703	-	-	(12 703)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 619	-	25 641	(26 620)	-	-	X	X	4 640	-
	За 2024 г.	18 498	-	26 043	(38 922)	-	-	X	X	5 619	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	526	-	25 639	(25 982)	-	-	-	-	183	-
	За 2024 г.	481	-	22 053	(22 009)	-	-	1	-	526	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 085	-	2	(637)	-	-	-	-	4 451	-
	За 2024 г.	17 975	-	3 990	(16 878)	-	-	(1)	-	5 085	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	7	-	-	(1)	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	42	-	-	(35)	-	-	-	-	7	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 509	(1 291)	1 978	-	(9 168)	-	(1 627)	-	9 318	(889)
	За 2024 г.	61 621	(1 281)	7 332	-	(52 444)	-	(4 950)	-	16 509	(1 291)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 299	-	1 545	-	(1 502)	-	-	-	7 342	-
	За 2024 г.	6 039	-	1 621	-	(362)	-	-	-	7 299	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 232	(1 291)	100	-	(453)	-	(1 430)	-	879	(889)
	За 2024 г.	3 170	(1 281)	323	-	(2 261)	-	(4 950)	-	1 232	(1 291)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	567	-	-	-	(549)	-	(198)	-	18	-
	За 2024 г.	567	-	-	-	-	-	-	-	567	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 540	-	216	-	(6 471)	-	-	-	285	-
	За 2024 г.	46 847	-	6 293	-	(46 600)	-	-	-	6 540	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	906	-	(906)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	261	-	22	-	-	-	-	-	283	-
	За 2024 г.	2 659	-	-	-	(2 399)	-	-	-	261	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	-	71	-	-	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	589	-	-	-	(186)	-	-	-	404	-
	За 2024 г.	1 413	-	-	-	(823)	-	-	-	589	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	16 509	(1 291)	1 978	-	(9 168)	-	(1 627)	X	9 318	(889)
	За 2024 г.	61 621	(1 281)	7 332	-	(52 444)	-	(4 950)	X	16 509	(1 291)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 523	8 659	9 971	8 754	11 229	9 948
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 657	8 657	8 554	8 554	8 103	8 103
Расчеты с покупателями и заказчиками	864	-	1 218	-	2 927	1 646
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2	2	200	200	200	200

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 629	346	4	(7 508)	-	-	7 471
	За 2024 г.	42 024	8 077	-	(35 472)	-	-	14 629
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	(3)	3	-	-	-	7
	За 2024 г.	4	7	-	(4)	-	-	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 037	-	-	(2 156)	-	-	1 882
	За 2024 г.	2 751	2 269	-	(983)	-	-	4 037
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 517	-	-	(48)	-	-	1 469
	За 2024 г.	1 509	8	-	-	-	-	1 517

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	208	54	-	(77)	-	-	186
	За 2024 г.	495	172	-	(458)	-	-	208
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 055	-	-	(5 055)	-	-	-
	За 2024 г.	29 441	5 055	-	(29 441)	-	-	5 055
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	88	215	-	-	-	-	303
	За 2024 г.	83	4	-	1	-	-	88
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 156	-	-	(165)	-	-	2 990
	За 2024 г.	7 742	-	-	(4 586)	-	-	3 156
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	560	81	-	(6)	-	-	635
	За 2024 г.	-	560	-	-	-	-	560
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 629	346	4	(7 508)	-	X	7 471
	За 2024 г.	42 024	8 077	-	(35 472)	-	X	14 629

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 254	4 901	3 292
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	7	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 237	4 821	3 238
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	9	57	49
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	15	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	395	-	-	-	395
	За 2024 г.	395	-	-	-	395
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	395	-	-	-	395
	За 2024 г.	395	-	-	-	395

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	182	5 149	5 149
в том числе: Гарантия за РИВА ООО	172	126	126
Ефимов Максим Валерьевич (НДС 5% Вода Видное)	10	6	6
МОСМЕК НЕДВИЖИМОСТЬ АО	-	3 402	3 402
ПК ТЕХНО ООО	-	814	814
ТАНДЕМ-ИСТЕЙТ ООО	-	726	726
ТРАСТ НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	-	75	75

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 619	38 885
Затраты на оплату труда	36 788	51 351
Отчисления на социальные нужды	7 174	9 013
Амортизация	14 478	16 511
Прочие затраты	14 501	49 015
Итого по элементам	99 559	164 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1	35
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 560	164 811