



Общество с ограниченной ответственностью

«Специализированный Застройщик
«ИнвестГражданСтрой»

400066 г. Волгоград, ул. Скосырева 5 офис 3-9 ИНН 3444264106 КПП 344401001 р/с 40702810611000009352
Отделение №8621 Сбербанк России г. Волгограда, к/с 3010181010000000647 БИК 041806647
Телефон /факс: +7 (8442) 26-47-51 электронная почта: igs-76@bk.ru

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

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «ИнвестГражданСтрой» (далее по тексту – Общество), форма собственности частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» 10 апреля 2017г и именовалось ООО «ИГС».

Решением №2 единственного участника от 16 ноября 2021г было принято решение изменить наименование Общества на полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «ИнвестГражданСтрой» и сокращенное фирменное наименование ООО «СЗ «ИГС».

Этим же решением было принято решение утвердить устав Общества в новой редакции.

ОГРН 1173443009398,

ИНН 3444264106, КПП 3444401001

Юридический адрес Общества: 400066, г. Волгоград, ул. Скосырева, дом 5, офис 3-9

Бенефициарным владельцем Общества является участник общества - Долганов Алексей Петрович (размер доли в УК 100%)

Единственным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Основным видом деятельности Общества – деятельность заказчика – застройщика. Код по ОКВЭД 71.12.2.

Средняя численность работающих сотрудников Общества за 2025 год составила 3 человека.

Размер уставного капитала Общества 10 000 рублей.

Краткая характеристика основного вида деятельности Общества.

1. Общество в 2025 году ведет строительство многоквартирного жилого дома, расположенного на объекте: «Многоквартирный жилой дом со встроенно-пристроенными помещениями в 104 мкр. Центрального района гор.Волгограда»
Финансирование строительства объекта осуществляется за собственные и кредитные средства.

В Обществе применяется общая система налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отклонений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

2.Дополнительный вид деятельности, которое Общество осуществляло в 2025 году, это сдача в аренду собственных нежилых помещений под офисы (код по ОКВЭД 68.20.2).

2. «Информация о связанных сторонах»: в соответствии с ПБУ 11/2008

№	Полное наименование юридического лица	Юридический адрес	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Сити-Строй-Волгоград»	г. Волгоград, ул. Скосырева, дом 5, офис 3-12	аффилированные лица(тот же учредитель)	0	0
2	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ВолгоградРегионСтрой»	г. Волгоград, ул. Скосырева, дом 5	аффилированные лица(супруги)	0	0

1). Между ООО «Сити-Строй-Волгоград» и ООО «СЗ «ИГС» заключены договоры на выполнение проектных работ и оказание услуг в качестве технического заказчика на объекте «Многokвартирный жилой дом со встроенно-пристроенными помещениями в 104 мкр. Центрального района гор.Волгограда»

Общий объем выполненных работ и оказанных услуг в 2025 году составил 2 846 тыс. рублей.

2). Между ООО «СЗ «ВолгоградРегионСтрой» и ООО «СЗ «ИГС» заключены договоры аренды помещения под офис и договор субаренды земельного участка.

В первом случае ООО «СЗ «ИГС» является Арендатором и арендует помещение под офис. Общая сумма аренды за 2025 г составляет 294 тыс.руб

Во втором случае ООО «СЗ «ВолгоградРегионСтрой» является Субарендатором и арендует у ООО«СЗ «ИГС» земельный участок под строительство «Многokвартирных жилых домов».

Общая сумма субаренды за 2025 год составляет 1 067 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по соответствующим обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получало обеспечений перед третьим лицом в форме поручительства связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

**3. Информация о размере вознаграждений, выплаченных Обществом
основному управленческому персоналу.**

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Суммы, подлежащие выплате генеральному директору Общества в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	2 383,0
- оплата труда за 2025 год	1 843,6
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска в отчетном периоде	156,4
- оплата командировочных расходов	16,0
- начисленные страховые взносы	367,0
- оплата больничного	0
- вознаграждение с учетом страховых взносов, подлежащих выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	0
Долгосрочные вознаграждения	
В том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам добровольного страхования, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности	0

Наименование банка	Остаток денежных средств на 31.12.2025 г (тыс.руб)
ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" (Расчетный)	923
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	3 052

5. Основные сведения об учетной политике

Приказом №20 от 31.12.2023гвОбществе утверждена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. (ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатируемых предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ежегодная переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом.

Активы, которые удовлетворяют условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Выручка в бухгалтерском учете признается методом начисления.

Учетная политика для целей налогового учета

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Порядок учета доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В связи с возведением объектов долевого строительства, все расходы, в том числе затраты застройщика на МКД аккумулируются на счете 20.01 «Основное производство» по статьям затрат.

По деятельности, связанной со строительством МКД, Общество на стадии строительства не имеет доходов, так как все денежные средства в обязательном порядке аккумулируются на счетах эскроу.

Общество не может распоряжаться денежными средствами, размещенными на счетах-эскроу на протяжении всего строительства. Поэтому учитываются они на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» и не являются доходом Общества.

После завершения строительства, передачи квартир и нежилых помещений дольщикам по актам приема-передачи, будет сформирована выручка. Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дольщиком, и отражена следующими проводками:

Дебет счета 76.09. «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» кредит счета 90.01.1 «Выручка по деятельности с ОСНО».

После завершения строительства, расходы строительства в части расходов, приходящихся на объекты долевого строительства, учитываются в полном объеме и отражаются в бухгалтерском учете следующими проводками:

- с кредита счета 20.01 «Основное производство» в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с ОСНО».

Доходом Общества является экономия, в виде разницы между средствами, полученными в рамках долевого строительства, инвестирования и фактическими затратами на возведение объекта строительства.

Экономия (перерасход) учитывается в составе вперереализационных доходов (расходов) Общества. Налогооблагаемый доход (экономия) или налогооблагаемый расход (перерасход) определяется в целом по объекту (МКД) после завершения строительства. Моментом определения финансового результата (экономии, перерасхода) определяется после завершения строительства и выдачи разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

Доходы от продажи квартир, оставшихся в распоряжении Общества и расходы, связанные с их строительством, учитываются в полном объеме и отражаются следующими проводками:

- Дебет счета 62.01. «Расчеты с покупателями и заказчиками» кредит счета 90.01.1 «Выручка по деятельности с ОСНО».

Доходы и расходы от аренды учитываются ежемесячно на счетах 91.01 «Прочие доходы», 91.02 «Прочие расходы».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»).

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»).

6. Расшифровка отчета о финансовых результатах.

В строке 2110 «Выручка» отражена сумма выручки от реализации квартир, оставшихся в распоряжении Общества после завершения строительства по ДЦУ.

Выручка в бухгалтерском и налоговом учете составляет 56 500 тыс. руб.

По налоговому учету доходы от реализации составили сумму 56 500 тыс. руб.

Строка 2120 «Себестоимость продаж» содержит показатель себестоимости проданных квартир и составляет сумму 24 737 тыс. руб.

По налоговому учету расходы, уменьшающие суммы доходов от реализации квартир составили 24 737 тыс. руб.

В строке 2100 «Валовая прибыль» отражена прибыль от реализации квартир, которая

сумму 3 541 тыс. руб., а в налоговом учете сумму 3 544 тыс.руб. в том числе:

- агентские услуги в бухгалтерском и налоговом учете – 809 тыс.руб.,
- коммунальные услуги в бухгалтерском и налоговом учете – 34 тыс.руб.,
- реклама в бухгалтерском учете – 1 376 тыс. руб., а в налоговом учете – 1 379 тыс.руб.,
- прочие расходы в бухгалтерском и налоговом учете – 1 322 тыс.руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составляет 3 тыс.руб по статье реклама. Разница сложилась в связи с разными сроками начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете на нематериальный актив (3-D модель жилого дома), предназначенного для продвижения продаж квартир жилого многоквартирного дома.

Строка 2220 «Управленческие расходы». Данные расходы в бухгалтерском и налоговом учете составляют 3 636 тыс. руб.:

- налог на имущество, транспортный налог – 1 489 тыс.руб.,
- прочие управленческие расходы – 936 тыс. руб.,
- амортизация ОС – 1 211 тыс. руб.

Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» в сумме 24 586 тыс. руб.

Строка 2320 «Проценты к получению» в сумме 2 тыс.руб. – проценты, начисленные по предоставленному займу.

Строка 2330 «Проценты к уплате» в сумме 45 тыс.руб. – процентный расход по лизингу.

Строка 2340 «Прочие доходы» в бухгалтерском учете составляют 7 215 тыс. руб., в том числе:

- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 5 272 тыс.руб.,
- доходы по субаренде земельного участка – 889 тыс.руб.,
- прибыль прошлых лет – 1 054 тыс.руб. – это перерасчет за 2023 г и 2024 г по субаренде земельного участка.

В налоговом учете «Прочие доходы» составляют сумму 6 159 тыс.руб. Разница между бухгалтерским и налоговым учетом в сумме 1 056 тыс. руб. сложилась в результате:

1. Перерасчета (доначисление дохода) за 2023 г и 2024 г по субаренде земельного участка в сумме 1 054 тыс.руб.,
2. В сумме 2 тыс. руб. сложилась в результате подачи от контрагента исправительного УИД в 2025 г, где доходы в БУ отразились в 2025 г, а в ПУ в 2024 г.

Строка 2350 «Прочие расходы» на сумму 9 262 тыс. руб., в том числе:

- доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду в бухгалтерском и налоговом учете – 1 158 тыс.руб.,
- амортизация в бухгалтерском учете ОС – 4 222 тыс.руб., в налоговом учете – 3 459 тыс.руб.

Разница по начисленной амортизации в сумме 763 тыс. руб сложилась в результате разных сроков начисления амортизации.

- расходы по субаренде земельного участка в бухгалтерском и налоговом учете – 889 тыс.руб.,

- оплата труда в бухгалтерском учете – 239 тыс. руб., а в налоговом учете – 238 тыс. руб.

Начисление ежегодного отпуска за счет оценочных обязательств в бухгалтерском учете больше на 1 тыс. руб. чем в налоговом учете.

- пожертвована СВЧ в бухгалтерском учете – 300 тыс. руб.,
- убыток прошлых лет в бухгалтерском учете – 1 054 тыс. руб.,
- прочие расходы, списание просроченного НДС в бухгалтерском учете – 1 153 тыс. руб.,
- прочие расходы в бухгалтерском и налоговом учете – 171 тыс. руб.,
- штрафы, пени к уплате в бухгалтерском учете – 76 тыс. руб.

В налоговом учете «Прочие расходы» составляют сумму 5 915 тыс. руб. Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила 3 347 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета и отчета о финансовых результатах за 2025 год Общество получило прибыль в размере 22 496 тыс. руб.

В результате применения ПБУ 18/02, был рассчитан отложенный налог на прибыль, который составил сумму 201 тыс. руб.

Чистая прибыль по бухгалтерскому учету составила 16 490 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Раскрытие информации осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 №167п.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. не создается в виду отсутствия безнадежной (нереальной к взысканию) задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резерв на оплату отпусков составляет 169 тысяч рублей. В Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» Общество отразило оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков (резерв на оплату отпусков).

Ввиду отсутствия МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых снизилась по состоянию на 31 декабря 2025 г., формирование резерва под обесценение материально-производственных запасов не производится.

У общества на отчетную дату нет незавершенных судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

9. Непрерывность деятельности

Финансовое положение ООО «СЗ «ИГС» устойчивое.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор



Долганов А.П.

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.	-	-	-	-	-

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	74 231	67 445	45 043
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 559	4 713	-
Транспортные средства	20 199	10 086	-
Другие виды основных средств	50 474	52 646	45 043
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	-	-	-
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.	-	-	13 225	-	-	(13 225)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 859	-	-	(22 859)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	13 225	-	-	(13 225)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 194	-	-	(7 194)	-	-
Бетононасос	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 796	-	-	(4 796)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 869	-	-	(10 869)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 555	-	-	(2 555)	-	-
в том числе: СМР собственного производства (104)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стационарный бетононасос с дизельным двигателем	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КАМАЗ Т2530	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Временное электроснабжение УЧ 104	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 730	-	-	(1 730)	-	-

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.	84 473	-	90 219	(25 091)	-	-	X	X	149 601	-
	За 2024 г.	30 795	-	82 184	(28 506)	-	-	X	X	84 473	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 742	-	3 500	(294)	-	-	(5 948)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 999	(12 257)	-	-	-	-	2 742	-
Готовая продукция	За 2025 г.	24 737	-	-	(24 737)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 795	-	3 181	(9 240)	-	-	-	-	24 737	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	56 994	-	86 719	(60)	-	-	5 948	-	149 601	-
	За 2024 г.	-	-	63 108	(6 114)	-	-	-	-	56 994	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	896	(896)	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	79 581	-	11 251	-	(48 833)	-	-	-	41 999	-
	За 2024 г.	86 376	-	25 594	18	(32 407)	-	-	-	79 581	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 218	-	9 049	-	(3 364)	-	-	-	26 903	-
	За 2024 г.	14 472	-	7 609	-	(863)	-	-	-	21 218	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 921	-	52	-	(6 921)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	5 866	-	6 921	18	(5 884)	-	-	-	6 921	-
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.	50 648	-	-	-	38 548	-	-	-	12 100	-
	За 2024 г.	65 660	-	9 709	-	(24 720)	-	-	-	50 648	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	794	-	2 150	-	-	-	-	-	2 944	-
	За 2024 г.	378	-	416	-	-	-	-	-	794	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	79 581	-	11 251	-	(48 833)	-	-	X	41 999	-
	3а 2024 г.	86 376	-	25 594	18	(32 407)	-	-	X	79 581	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	4 429	18 989	-	(4 429)	-	-	18 989
	За 2024 г.	2 437	2 429	-	-	(437)	-	4 429
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.	2 429	-	-	(2 429)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 429	-	-	-	-	2 429
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	18 989	-	-	-	-	18 989
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-
	За 2024 г.	2 437	-	-	-	(437)	-	2 000
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.	16 921	31 490	-	(12 191)	-	-	36 220
	За 2024 г.	67 465	8 514	18	(59 076)	-	-	16 921
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 042	31 228	-	(10 042)	-	-	31 228
	За 2024 г.	6 776	8 207	-	(4 941)	-	-	10 042
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	148	138	-	(163)	-	-	123
	За 2024 г.	169	87	-	(108)	-	-	148
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18	(18)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 679	-	-	(18)	-	-	3 661
	За 2024 г.	3 678	1	-	-	-	-	3 679
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	98	-	-	-	-	98
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 812	26	-	(1 948)	-	-	890
	За 2024 г.	56 402	212	-	(53 802)	-	-	2 812
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	87	-	-	(19)	-	-	68
	За 2024 г.	80	7	-	-	-	-	87
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	152	-	-	-	-	-	152
	За 2024 г.	360	-	-	(208)	-	-	152
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.	21 350	50 479	-	(16 620)	-	X	55 209
	За 2024 г.	69 902	10 943	18	(59 076)	(437)	X	21 350

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	125	382	338	-	169
	За 2024 г.	315	416	606	-	125
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	125	382	338	-	169
	За 2024 г.	315	416	606	-	125

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	16 912	-	-
в том числе:	16 912	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 937	12 246
Затраты на оплату труда	3 988	4 192
Отчисления на социальные нужды	793	792
Амортизация	1 906	1 506
Прочие затраты	86 674	44 759
Итого по элементам	105 297	63 495
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(73 276)	(50 978)
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 021	12 517

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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