Общество с ограниченной ответственностью «Обелиск»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности:

Основным видом экономической деятельности является
код.23.70.2 Резка, обработка и отделка камня для памятников

2.Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3.Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки

Объекты стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации без обесценивания.

4.Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Применяются упрощенные способы учета запасов.(п.17 ФСБУ 5/2019) Запасы оцениваются по фактической себестоимости без обесценения.

5.Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

6. Нематериальных активов в предоставленном периоде нет.

## 7. Основные средства

### 7.1. 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. | 18 569 | (8 590) | 4 295 | - | - | (709) | - | - | - | - | - | | 22 864 | (9 299) |
| | За 2024 г. | 18 569 | (7 973) | - | - | - | (617) | - | - | - | - | - | | 18 569 | (8 590) |
| в том числе: Здания и сооружения | За 2025 г. | 10 410 | (8200) | 1 500 | - | - | (624) | - | - | - | - | - | | 11 910 | (8824) |
| | За 2024 г. | 10 410 | (8200) | - | - | - | (617) | - | - | - | - | - | | 10 410 | (8200) |
| | За 2025 г. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | За 2024 г. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 390 | (390) | 1 725 | - | - | (85) | - | - | - | - | - | | 2 115 | (451) |
| | За 2024 г. | 390 | (390) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 390 | (390) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 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. | 7 769 | - | 1 070 | - | - | - | - | - | - | - | - | | 8 839 | - |
| | За 2024 г. | 7 769 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 7 769 | - |
| 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. | | | | | | | | | | | | | | |
| Инвестиционная недвижимость всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

### 7.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

## 7.3. 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 | 4 726 | 2 210 | 2 826 |
| в том числе: Здания | 3 086 | 2 210 | 2 826 |
| Сооружения | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1 640 | - | - |
| Другие виды основных средств | - | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 8 839 | 7 769 | 7 769 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 8 839 | 7 769 | 7 769 |

## 7.4. 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 | - | - | - |

## 8. Запасы

### 8.1. 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. | 1 091 | - | 9 767 | (8501) | - | - | X | X | 2 357 | - |
| | За 2024 г. | 1 829 | - | 8 615 | (9353) | - | - | X | X | 1 091 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 091 | - | 7 574 | (6 308) | - | - | | - | 2 357 | - |
| | За 2024 г. | 1 829 | - | 5 833 | (6 571) | - | - | | - | 1 091 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | 2 193 | (2 193) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 782 | (2 782) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | | - | - | | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | | - | - | | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 8.2. 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 | - | - | - |

## 9. Дебиторская задолженность

### 9.1. 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. | 1 417 | - | 819 | - | (1475) | - | - | - | 762 | - |
| | За 2024 г. | 216 | - | 1 516 | - | (315) | - | - | - | 1 417 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 71 | - | 118 | - | (98) | - | - | - | 91 | - |
| | За 2024 г. | 214 | - | 113 | - | (256) | - | - | - | 71 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 278 | - | 634 | - | (1 342) | - | - | - | 570 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 337 | - | (59) | - | - | - | 1 278 | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | | | | | | | | | | - |
| | За 2024 г. | | | | | | | | | | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 33 | | | | | | | | | - |
| | За 2024 г. | | | 33 | | | | | | 33 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 35 | - | - | - | (35) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | 33 | - | - | - | - | - | 35 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - | |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 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. | 1 964 | - | 273 | - | (1 474) | - | - | X | 762 | - | |
| | За 2024 г. | 248 | - | 1 | - | (315) | - | - | X | 1 417 | - | |

## 9.2. 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 | 530 | 530 | | | | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 530 | 530 | | | | |

## 10. Обязательства

### 10.1. 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 973 | 3 157 | - | - | - | - | 5 130 |
| | За 2024 г. | 3 639 | - | - | (1 666) | - | - | 1 973 |
| 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. | 1 973 | 3 157 | - | - | - | - | 5 130 |
| | За 2024 г. | 3 639 | - | - | (1 666) | - | - | 1 973 |
| 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. | 318 | 435 | - | (581) | - | - | 172 |
| | За 2024 г. | 1 077 | 865 | - | (1 624) | - | - | 318 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 126 | 261 | - | (387) | - | - | |
| | За 2024 г. | 952 | 725 | - | (1551) | - | - | 126 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | 26 | - | (26) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 65 | - | (65) | - | - | - |
| 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. | | 7 | | | | | 7 |
| | За 2024 г. | | | | | | | |
| 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. | | | | | | | |
| | 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. | 192 | 141 | | (168) | | | 165 |
| | За 2024 г. | 125 | 75 | | (8) | | | 192 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | | | | | | | |
| | За 2024 г. | | | | | | | |
| 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. | 2 279 | 3 577 | - | (554) | - | X | 5 302 |
| | За 2024 г. | 4 716 | 853 | - | (3 290) | - | X | 2 279 |

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 8 461 | 9 337 |
| Затраты на оплату труда | 1 149 | 1 090 |
| Отчисления на социальные нужды | 358 | 308 |
| Амортизация | 709 | 617 |
| Прочие затраты | 2 823 | 2 918 |
| Итого по элементам | 13 500 | 14 270 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 13 500 | 14 270 |

Директор Гусев А.Н.