

Общество с ограниченной ответственностью «Реформа» строительная компания

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1 Сокращенное наименование – ООО «Реформа» СК
- 1.2. Юридический адрес – 620141, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Артинская, стр.7, помещение 101
- 1.3. Дата государственной регистрации – 20.07.2006.
- 1.4. Сотрудников по состоянию на 31.12.2025 - 5 чел, на 31.12.2024 – 6 чел.
- 1.5. Уставный капитал – 1 000 000 рублей, полностью оплачен.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

№ п/п	Участник	Доля	Номинальная стоимость долей на 31.12.2025 (руб.)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2024 (руб.)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2023 (руб.)
1	Фрич Олеся Вячеславовна	20	200 000	200 000	200 000
2	АО «Реформация»	80	800 000	800 000	800 000
	Всего:	100	1 000 000	1 000 000	1 000 000

- 1.6. Основной зарегистрированный код деятельности: 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий
Вспомогательный код деятельности 46.69.5 – Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами,

Перечень СРО:

Сфера деятельности	Кем выдано	Дата выдачи	Дата окончания
Строительство, монтаж, демонтаж.	НП СРО «Гильдия строителей Урала»	13.12.2016	бессрочно
Объекты Энергостроя	НП «Энергострой»	28.05.2014	бессрочно

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
 - Управляющий – Семериков Алексей Васильевич,
 - Главный бухгалтер – Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией АО «Реформация» на основании договора №БУ-01 от 05.12.2019 г.
- 1.8. Сведения о структуре органов управления.
Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Коммерческий управляющий.
Уставом не предусмотрено образование ревизионной комиссии (избрание ревизора).
- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности - Не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10. Общество включено в реестр МСП как микропредприятие 10.07.2023
- 1.11. Общество ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке (ч.4 ст.5 Закона 402-ФЗ)
 - Не применяются следующие ПБУ и ФСБУ:
 - не формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и годовых премий, гарантийный ремонт и обслуживание (ПБУ 8/2010);
 - не отражает постоянные и временные разницы и не формирует постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства при исчислении налога на прибыль (ПБУ 18/02);
 - не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности в годовой бухгалтерской отчетности (ПБУ 16/02);
 - не раскрывает при формировании бухгалтерской отчетности информацию о влиянии и/или контроле со стороны иных физических и юридических лиц (ПБУ 11/2008);
 - применяет упрощенный способ учета в части основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений:
 1. не проверяет объекты основных средств, нематериальных активов и капвложений на обесценение (п.3 ФСБУ 6/2020, п.3 ФСБУ 14/2022, п.4 ФСБУ 26/2020)
 2. учет МПЗ ведется по цене поставщика, а иные затраты, связанные с приобретением запасов, списываются в расходы по обычным видам деятельности (ФСБУ 5/2019);
- 1.12. Инвентаризация проводится согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
- 1.13. Общество использует стандартный План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.
- 1.14. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в 2024 и 2025 годах не вносились.

2. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Нематериальные активы

На даты 31.12.2025 г. , 31.12.2024 г. нематериальных активов нет.

2.2 Основные средства

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Переоценка ОС не производится.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

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

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если:

- фирма не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;
- ожидаемая сумма не является существенной;
- ожидаемая сумма не может быть определена.

Во всех остальных случаях ликвидационная стоимость рассчитывается исходя из стоимости лома ценных металлов, входящих в состав ОС (на основании приказа руководителя).

Общество сможет признать ликвидационную стоимость объекта несущественной и равной нулю только по тем группам основных средств, которые в совокупности не смогут существенно исказить показатели отчетности, то есть изменить их более, чем на 5%.

Амортизацию начисляется линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

За 2025 и 2024 годы выбытия основных средств не было.

На конец отчетного периода в составе основных средств нет числящихся, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации объектов недвижимости.

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе отдельных объектов основных средств, за отчетный период составили 0 тыс. руб. , за аналогичный период прошлого года 0 тыс.руб.

Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в

течение установленного (запланированного) срока полезного использования

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1- 4.6.

2.3 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 4.5-4.6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой от 31 декабря 2021 года.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 6.1 - 6.2.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету. На даты 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 г. авансовых платежей не было.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 7.1, 7.2, 8.1, 8.2.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 7.1 и 8.1 раскрываются за минусом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 7.1. и 8.1 табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности вне зависимости от суммы.

2.6 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов (строка 1260 «Прочие оборотные активы») учитываются:

- Расходы будущих периодов, сроки списания которых не превышают 12 мес., произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся. Сроки списания РБП регулируются обществом самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

2.7 Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала

2.8 Чистые активы Общества

дата	тыс. руб.	прирост в %
31.12.2023	43 234	-
31.12.2024	50 558	16,9
31.12.2025	62 944	24,5

2.9 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 года Общество не имеет непогашенных кредитов и займов. Поступления и погашения займов в 2024,2025 году отражены в разделе 8.1 табличных пояснений.

2.10 Информация об основной деятельности

Основным видом деятельности в 2025 году была продажа оборудования.

Наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	2025 год	2024 год	динамика по выручке (тыс. руб.)
	сумма выручки (тыс. руб.)	сумма выручки (тыс. руб.)	
Продажа оборудования б/у	62 773	14 604	48 169
Аренда спецтехники	22 700	3 783	18 917
Демонтажные работы	0	39 766	-39 766
ИТОГО	85 473	58 153	27 320

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки не может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг показана за минусом НДС. Выручка учитывается по каждому виду деятельности компании, по демонтажным работам - в разрезе каждого договора.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, организация относит:

- Материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых при выполнении работ по договорам подряда;
- Расходы на оплату труда (кроме работников аппарата управления и хозяйственных служб);
- Взносы на обязательное социальное страхование с вышеуказанной оплаты труда;
- Амортизационные отчисления по ОС, непосредственно используемым при выполнении работ по договорам подряда;
- Прочие расходы, связанные с выполнением работ по договорам подряда, включая расходы, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров строительного подряда.

Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство». В себестоимость оказанных услуг, выполненных работ включаются обоснованные и документально подтвержденные затраты.

Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». В состав общепроизводственных расходов включаются затраты по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества:

- - затраты по содержанию и эксплуатации производственного оборудования;
- - амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве;
- - расходы на отопление, освещение и содержание производственных помещений;
- - арендная плата за помещения, машины, оборудование, используемые в производстве;
- - оплата труда работников, занятых обслуживанием производства;
- - другие аналогичные по назначению расходы.

На конец отчетного периода указанные расходы, осуществленные за отчетный период, распределяются между объектами затрат пропорционально сумме прямых затрат отчетного периода, относящихся непосредственно к выполнению работ по конкретным договорам.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода, в котором признан доход от реализации по договору подряда.

По договорам подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные налоговые периоды и которыми не предусмотрена поэтапная сдача работ, прямые расходы, признанные в отчетном (налоговом) периоде, уменьшают налоговую базу того отчетного (налогового) периода, в котором учтена соответствующая выручка.

К управленческим расходам, связанным с производством и реализацией, относятся общехозяйственные расходы и расходы на продажу, а именно:

- - Административно-управленческие расходы;
- - Расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с выполнением работ по договорам строительного подряда;
- - Амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения;
- - Арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- - Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и тому подобных услуг;
- - Другие расходы по управлению организацией в целом;
- - Расходы на рекламу;
- - Представительские расходы.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44. К ним относятся транспортные расходы по доставке товара/продукции от склада поставщика до склада покупателя. При реализации товара в режиме экспорта, таможенные платежи также отражаются в составе коммерческих расходов.

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений в пункте 9.

2.11 Информация о прочей деятельности

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье. Одноименные статьи доходов и расходов отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

2.12 Информация по договорам строительного подряда

Выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год, признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору в целом либо отдельного этапа работ, предусмотренного договором, и подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат (формы №КС-2, №КС-3).

2.13 Информация, связанная с движением денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- - депозиты до востребования;
- - векселя крупных стабильных банков.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, остатки денежных средств на отчетные даты представлены в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось тем, что денежные потоки в отчете отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступление от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в частности Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

2.14 Информация об объектах аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с

одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Определение приведенной стоимости предмета лизинга.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется исходя из расчета справедливой (рыночной) стоимости предмета лизинга. При этом справедливой стоимостью предмета аренды считается цена приобретения арендодателем предмета аренды у поставщика для арендатора, за исключением случаев, когда поставщик, выбранный арендатором, является связанной с арендатором стороной или поставщик, выбранный арендодателем, является связанной с арендодателем стороной.

Справедливая стоимость предмета аренды определяется исходя из доступной информации, как цена, которая была бы получена при продаже предмета аренды в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату начала аренды. При этом цена приобретения предмета аренды у поставщика для арендатора принимается во внимание с учетом анализа фактов и обстоятельств, как это изложено в п.п. В43, В44 Приложения В к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Расчет фактической стоимости ППА. Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:

- - величины первоначальной оценки обязательства по аренде;
- - арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.
- - затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- - величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Первоначальная дисконтированная стоимость актива или обязательства по договорам лизинга определена прямым путем, Общество применяет фактическую ставку дисконтирования. Под фактической ставкой дисконтирования понимается процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате или получению в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости актива или обязательства, определенной прямым путем (п. 3 Рекомендации Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

Определение первоначальной дисконтированной стоимости обязательства прямым путем происходит непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей по договорам операционной аренды определяется путем дисконтирования их номинальных величин. При этом применяется процентная ставка, по которой организация привлекает заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды.

У Общества есть заключенные договоры аренды недвижимого имущества.

Информация об изменениях права пользования активом раскрыта в табличной части пояснений п.4.2

Сумма процентов, начисленная на задолженность по арендным платежам и включенная в состав прочих расходов, составила:

- за 2025 год – 132 тыс. руб;

В Отчете о финансовых результатах сумма процентов включена в строке 2330 «Проценты к уплате».

3 ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетную политику Общества в 2024, 2025 годах не вносились.

4 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не происходили.

После отчетной даты Общество не принимало новые обязательства, не привлекало новые заемные средства, не заключало новые договоры поручительства, не пересматривались сроки выплат по кредитам и не списывались выплаты кредиторами в рамках реструктуризации задолженности, не пересматривались сроки выплат по кредитам и не списывались выплаты кредиторами в рамках реструктуризации задолженности, не наблюдались существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность

обслуживать долг, не наблюдались существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг, не имело место и не планируется продажа активов, реорганизация, слияние или ликвидация, не было событий, связанных с условными обстоятельствами, не было случаев конфискации государством активов, не имели место события, влияющие на возмещаемость активов и отсутствие иных событий, относящихся к событиям после отчетной даты.

5 О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют какие-либо финансовые, производственные и другие факторы или признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно. Наша организация в настоящий момент не находится в стадии ликвидации или банкротства, а также в течение 12 месяцев со дня отчетной даты нет намерения у руководства или собственников прекратить деятельность.

6 РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Коммерческий управляющий

Семериков А.В.

03 марта 2026 г.

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.	-	-	59 772	(50 541)	-	-	X	X	9 231	-
	За 2024 г.	-	-	35 614	(35 614)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	439	(443)	-	-	6	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	596	(32)	-	-	(564)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	20 417	(11 188)	-	-	-	-	9 229	-
	За 2024 г.	-	-	10 623	(10 623)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	38 916	(38 910)	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 395	(24 959)	-	-	564	-	-	-

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 890	-	10 261	-	(1 115)	-	-	-	58 036	(500)
	За 2024 г.	44 607	-	7 117	-	(2 834)	-	-	-	48 890	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	181	-	17	-	(25)	-	-	-	173	-
	За 2024 г.	223	-	6	-	(48)	-	-	-	181	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 968	-	5 110	-	(520)	-	-	-	11 558	(500)
	За 2024 г.	2 500	-	6 468	-	(2 000)	-	-	-	6 968	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41 087	-	5 093	-	-	-	-	-	46 180	-
	За 2024 г.	41 258	-	-	-	(171)	-	-	-	41 087	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	525	-	(74)	-	(451)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	91	-	525	-	(91)	-	-	-	525	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	21	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	511	-	-	-	(501)	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	85	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	85	-	-	-	-	-	85	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	33	-	(23)	-	-	-	34	-
Итого	За 2025 г.	48 890	-	10 261	-	(1 115)	-	-	X	58 036	(500)
	За 2024 г.	44 607	-	7 117	-	(2 834)	-	-	X	48 890	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	1 846	-	-	-	(202)	1 644
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 846	-	-	-	(202)	1 644
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 653	14 120	-	(4 467)	-	202	11 508
	За 2024 г.	2 205	14 415	-	(14 967)	-	-	1 653
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	5 081	-	-	-	-	5 081
	За 2024 г.	1 990	-	-	(1 990)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	793	-	(238)	-	202	757
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	3 678	-	(13)	-	-	3 678
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	771	556	-	-	-	-	1 327
	За 2024 г.	118	653	-	-	-	-	771
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	70	12	-	-	-	-	82
	За 2024 г.	97	-	-	(27)	-	-	70
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	83	-	-	(83)	-	-	-
	За 2024 г.	-	83	-	-	-	-	83
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	681	-	-	(98)	-	-	583
	За 2024 г.	-	681	-	-	-	-	681
Расчеты по займам	За 2025 г.	-	4 000	-	(4 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12 950	-	(12 950)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 653	15 966	-	(4 467)	-	X	13 152
	За 2024 г.	2 205	14 415	-	(14 967)	-	X	1 653

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	11 624	11 219
Затраты на оплату труда	7 505	12 665
Отчисления на социальные нужды	1 550	2 379
Амортизация	226	-
Прочие затраты	48 150	22 691
Итого по элементам	69 056	48 953
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 056	48 953