

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	2 688	3 233	3 317
в том числе:			
Здания	2 322	2 678	3 033
Сооружения	188	285	44
Машины и оборудование (кроме офисного)	177	271	239
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	8 360	8 360	8 360
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	8 360	8 360	8 360
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	494 526	-	333 072	(421 579)	-	-	X	X	406 020	-
	За 2024 г.	328 400	-	466 069	(299 943)	-	-	X	X	494 526	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	20 032	-	136 107	(36 932)	-	-	(72 777)	-	46 431	-
	За 2024 г.	23 691	-	159 015	(120 754)	-	-	(41 919)	-	20 032	-
Готовая продукция	За 2025 г.	474 494	-	2 178	(117 083)	-	-	-	-	359 588	-
	За 2024 г.	304 710	-	241 605	(71 821)	-	-	-	-	474 494	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(1 134)	-	-	1 134	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(391)	-	-	390	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	194 786	(266 429)	-	-	71 642	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 449	(106 978)	-	-	41 529	-	-	-
Расходы будущих периодов	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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	-	-	300	-
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.	98 373	-	54 680	-	(81 216)	-	X	71 837	-
	За 2024 г.	258 180	-	262 846	-	(422 659)	-	X	98 373	-

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 покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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.	178 400	86 596	-	-	-	-	264 996
	За 2024 г.	222 538	-	-	(44 138)	-	-	178 400
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.	178 400	86 596	-	-	-	-	264 996
	За 2024 г.	222 538	-	-	(44 138)	-	-	178 400
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.	105 243	61 714	-	(59 843)	-	-	107 114
	За 2024 г.	245 553	71 437	-	(211 752)	-	-	105 243
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	76 429	59 221	-	(52 876)	-	-	82 774
	За 2024 г.	235 498	56 656	-	(215 725)	-	-	76 429
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 084	(8 167)	-	-	-	-	3 917
	За 2024 г.	6 482	12 084	-	(6 482)	-	-	12 084
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	111	-	-	(111)	-	-	-
	За 2024 г.	111	-	-	-	-	-	111
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	358	453	-	52	-	-	862
	За 2024 г.	214	148	-	(11)	-	-	358
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.	13 965	2 131	-	(5 978)	-	-	10 118
	За 2024 г.	2 703	256	-	11 006	-	-	13 965
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3	948	-	-	-	-	951
	За 2024 г.	467	-	-	(464)	-	-	3
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	7 015	-	-	-	-	7 015
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 993	114	-	(630)	-	-	1 477
	За 2024 г.	77	1 993	-	(77)	-	-	1 993
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.	300	-	-	(300)	-	-	-
	За 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
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.	283 643	148 310	-	(59 843)	-	X	372 110
	За 2024 г.	468 091	71 437	-	(255 890)	-	X	283 643

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	280 680	140 343	82 852
в том числе:			
Ярославцев Руслан Валерьевич	7 724	-	-
Ушакова Татьяна Викторовна	7 636	-	-
Мелещенко Дарья Юрьевна	7 590	-	-
Захаренков Константин Константинович	7 373	-	-
Панин Евгений Константинович	7 326	7 326	-
Стопловская Анастасия Евгеньевна	7 041	7 041	-
Гусак Иван Александрович	7 022	-	-
Переверткина Юлия Игоревна	7 022	-	-
Гайдаржи Елена Алексеевна	7 022	-	-
Христенко Денис Дмитриевич	7 022	-	-
Деревянкин Павел Александрович	6 999	6 999	-
Высоцкий Виталий Вячеславович	6 979	-	-
Сорока Ольга Михайловна	6 942	-	-
Овчарова Ольга Анатольевна	6 942	-	-
Волощенко Владимир Эдуардович	6 942	-	-
Гусев Павел Сергеевич	6 942	-	-
Жеребецкая Наталья Сергеевна	6 919	6 919	-
Гусарева Анна Алексеевна	6 671	6 671	-
Дронов Игорь Александрович	6 671	6 671	-
Руденко Андрей Анатольевич	6 671	6 671	-
Куцов Иван Михайлович	6 671	6 671	-
Толубаева Анна Анатольевна	6 671	6 671	-
Алехина Елена Геннадьевна	6 671	6 671	-
Школьная Екатерина Александровна	6 671	6 671	-
Аббасова Оксана Викторовна	6 595	6 595	-
Сырцев Александр Сергеевич	6 595	6 595	-
Ролдугин Александр Сергеевич	6 555	6 555	-
Хвостов Михаил Валентинович	6 555	6 555	-
Шишкин Артем Анатольевич	5 652	5 652	-
Болотов Артем Юрьевич	5 508	-	-
Вагнер Лариса Вячеславовна	5 508	-	-
Фёдоров Владимир Алексеевич	5 488	-	-
Мелихов Александр Сергеевич	5 488	-	-
Воронв Александр Алексеевич	5 486	-	-
Никитин Максим Леонидович	5 466	-	-
Челебадзе Илья Зурабович	4 974	4 974	-

Карпова Любовь Сергеевна	4 757	4 757	-
Шушурихина Алена Вадимовна	4 757	-	-
Медведев Роман Иванович	4 740	4 740	-
Сафонов Иван Васильевич	4 740	4 740	-
Селиверстов Дмитрий Сергеевич	4 740	4 740	-
Хаустова Елена Ивановна	4 740	4 740	-
Журавлева Мария Сергеевна	4 740	-	-
Сердюкова Луиза Ахметовна	4 740	-	-
Леженин Сергей Александрович	4 721	4 721	-
Масленникова Юлия Игоревна	-	-	8 767
Фатеев Алексей Викторович	-	-	8 386
Анисимова Ольга Васильевна	-	-	7 573
Горбунова Ирина Александровна	-	-	5 884
Ахтырский Владимир Владимирович	-	-	5 884
Медведев Михаил Георгиевич	-	-	4 491
Полкова Марина Марковна	-	-	4 476
Суязова Лидия Александровна	-	-	4 473
Полторабадько Наталья Александровна	-	-	4 115
Филатов Антон Александрович	-	-	4 115
Колосова Юлия Сергеевна	-	-	4 115
Зацепилов Алексей Вячеславович	-	-	4 115
Шубина Елена Витальевна	-	-	4 115
Боев Александр Викторович	-	-	4 115
Хаперских Руслан Александрович	-	-	4 115
Перов Юрий Андреевич	-	-	4 115
Щелкунов А.В	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	75 268	49 755
Затраты на оплату труда	39 730	38 384
Отчисления на социальные нужды	12 253	11 893
Амортизация	546	471
Прочие затраты	217 586	259 244
Итого по элементам	345 384	359 747
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	94 321	49 759
Итого расходы по обычным видам деятельности	439 705	409 506

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.	-	-	-	-

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой»: «Строительство жилых и нежилых зданий» (код по ОКВЭД 41.20).

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

3. Нематериальные активы. Пояснения к таблицам 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6.

На 31.12.2025 года организация не имеет НМА и, соответственно, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА.

4. Основные средства. Пояснения к таблицам 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6.

Стоимость объектов основных средств на 31.12.2025 года составляет 11 048 тыс. руб. Основными средствами признаются объекты со стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам ОС, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание малоценных

объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020.

Незаконченных операций в отношении капитальных вложений в основные средства и в инвестиционную недвижимость нет.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

5. Финансовые вложения. Пояснения к таблицам 5.1, 5.2.

Финансовые вложения организации формируются в бухгалтерском учете в порядке, установленном ПБУ 19/02.

ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» не является учредителем, либо участником других юридических лиц, не предоставляет займы другим лицам, и на отчетную дату не является владельцем ценных бумаг и (или) депозитных вкладов со сроком возврата более трех месяцев.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется. Финансовых вложений, находящихся в залоге или переданных в оперативное управление нет.

6. Запасы. Пояснения к таблицам 6.1.

Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

При отпуске запасов в производство, или их списании стоимость МПЗ рассчитывается по средней себестоимости.

В случае потери запасами первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости, сужения рынка сбыта запасов резерв под обесценение запасов не создается.

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге нет.

Предоплата, авансы, задатки предоставленные поставщикам и подрядчикам учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

7. Дебиторская задолженность. Пояснения к таблицам 7.1, 7.2.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами и арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

8. Обязательства. Пояснения к таблицам 8.1, 8.2.

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами, является краткосрочной. Просроченная задолженность, подлежащая списанию на финансовые результаты организации, инвентаризацией расчетов не выявлена.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются в силу их незначительности.

Резервы расходов на исполнение гарантийных обязательств и расходов на дорогостоящие ремонты не формируются.

9. Обеспечения обязательств.

Обязательства застройщика перед дольщиками по договорам долевого участия отражаются в учете: на забалансовом счете 009. СЭ с момента регистрации ДДУ и до раскрытия счетов эскроу, а после раскрытия счетов эскроу - на счете 62 в разрезе дольщиков.

ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» не отражает на счете 009 выданные кредиторам поручительства третьих лиц по обязательствам самой организации и не рассматривает их в качестве выданных обеспечений обязательств.

ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» в отчетном году не предоставляло другим организациям и лицам залог либо поручительство за третьих лиц.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности сложилась из себестоимости реализованных товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов организации. Расходы, связанные с осуществлением деятельности составили 430 113 тыс. руб., (в том числе фактическая себестоимость товаров 363 766 тыс. руб.

Организация учитывала управленческие (общехозяйственные) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет продаж. Общая сумма расходов на производство составила в 2025 году 446 269 тыс. руб. и уменьшилась на 16 922 тыс. руб. за счет снижения управленческих расходов.

11. Государственная помощь.

ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» в 2025 году не получало государственную помощь.

12. Иная информация

ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 01 апреля 1999 г. ИНН: 3661018891; КПП: 366101001; ОГРН: 1033600007858. Уставный капитал ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» составляет 49 200 руб.

Юридическое лицо состоит на учёте: в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Воронежской области (код инспекции – 3663); в СФР: единый регистрационный номер 1025441088.

Место нахождения и юридический адрес ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой»: 394042, обл. Воронежская, город Воронеж, пер. Серафимовича, д. 4.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 15.03.2022 г. является генеральный директор Гайдай Юрий Федосиевич (ИНН: 366400619963).

В 2025 году среднесписочная численность работников ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» составила 66 человек, что на 31 человека меньше, чем в 2024 году.

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» составили 924 602 тыс. руб., увеличившись на 106 826 тыс. руб. по сравнению с показателем 2024 года. Чистые активы ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» по состоянию на 31.12.2025 г. составили 541327 тыс. руб., увеличившись на 2 617 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного года.

В 2025 году организация получила выручку в сумме 448 627 тыс. руб., что на 49 952 тыс. руб. меньше, чем годом ранее. В состав выручки включены доходы от реализации готовой продукции. Показатели отчетного года изменились по сравнению с показателями предыдущего периода за счет снижения объемов реализованной продукции.

Прочие доходы составили 1 579 тыс. руб. (2 175 тыс. руб. в 2024 году), проценты, полученные от размещения средств, на депозитных счетах составили 55 тыс. руб.

Прочие расходы составили 6 565 тыс. руб. (20 182 тыс. руб. в 2024 году), в том числе: услуги банков 1 423 тыс. руб.

Финансовый результат по обычным видам деятельности определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный период.

Осуществляя деятельность в качестве застройщика, ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» привлекает денежные средства участников долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2004 № 214-ФЗ. Расходы организации-застройщика, которые должны быть в дальнейшем возмещены за счет указанных средств, учитываются отдельно как произведенные в рамках целевого финансирования.

Результатом работы ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» за 2025 год стала чистая прибыль в размере 2617 тыс. руб. В сравнении с показателем 2024 года результат деятельности организации в 2025 году снизился (на 27 218 тыс. руб.). Изменение показателя обусловлено: снижением прибыли от продаж.

Отчетность организации ежегодно проверяется аудиторской фирмой ООО «Аудит и право» (ИНН 3666080484, ОГРН 1023601574292). Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. ООО «АВС» использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Средства, получаемые в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» учитываются в качестве источников целевого финансирования. Информация об использовании средств целевого финансирования формируется на счетах учета затрат на строительство указанных объектов.

Управленческие расходы и общехозяйственные расходы в составе затрат учитываются в части, пропорциональной размеру материальных затрат, учтенных по каждому объекту долевого строительства, при этом они не превышают 10 процентов от проектной стоимости строительства объектов.

Финансовый результат деятельности застройщика при исполнении договоров долевого участия в строительстве учитывается в качестве прочих доходов организации и определяется как разность между средствами целевого финансирования и фактическими затратами общества на строительство.

Участники, владеющие более чем 25 процентами долей в уставном капитале, являются бенефициарными владельцами.

В отчетном периоде прибыль Общества не распределялась
Связанными сторонами с Обществом в одном лице являются его единственный участник Гайдай Юрий Федосиевич (ИНН 366400619963) и единоличный исполнительный орган (генеральный директор). В отчетном году генеральному директору производились выплаты по заключенному трудовому договору, отражаемые в составе общехозяйственных расходов.

Другими связанными сторонами общество признает физических и юридических лиц, способных оказывать влияние на его деятельность и осуществлять контроль или оказывать влияние на общество, прямо или косвенно посредством одного или нескольких посредников.

Операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами не производились.

Более подробная информация о связанных сторонах не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 1 1/2008 «Информация о связанных сторонах».

Информация о финансовых вложениях в связанные стороны представлена в пункте 3 Финансовые вложения раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами не производились. Руководство ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения указанных сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок, но вероятность того, что эти цены могут быть оспорены, существует.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

За 2025 год ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» исчислены и уплачены в бюджеты всех уровней налоги, сборы, взносы в общей сумме 51 032 тыс. руб., в том числе: налог на прибыль 7 438 тыс. руб.; налог на добавленную стоимость 8 047 тыс. руб.; налог на имущество 12994 тыс. руб.; транспортный налог 140 тыс. руб.; земельный налог 6 198 тыс. руб.; страховые взносы 16 215 тыс. руб.

Организация в течение отчетного года не имела просроченной налоговой задолженности.

Поскольку хозяйственная практика свидетельствует о том, что налоговые органы могут интерпретировать законодательство и оспаривать результаты деятельности, которые ранее не оспаривались, имеется риск доначисления налогов, пени и штрафов.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде не имели места. Основания для отражения в учете оценочных обязательств в соответствии ПБУ 8/2010 в отчетном периоде отсутствовали. ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» в 2025 году участвовало в 3 судебных разбирательствах в качестве ответчика, в 2 в качестве истца.

Прекращенных операций, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у общества в 2025 году не было.

Система внутреннего контроля в ЗАО СМП № «Электронжилсоцстрой» обеспечивает информирование руководства о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, надзор за проведением проверок и контроль за реализацией мер, принятых руководством по исполнению требований Федеральных законов от 07.08. 2001 г. № 115-ФЗ и от 25.12. 2008 г. № 273-ФЗ.

В течение отчетного года не имели места факторы риска недобросовестных действий, таких как:

- заинтересованность в применении ненадлежащих способов занижения налогооблагаемой базы;
- операции с аффилированными лицами, не относящиеся к обычному ведению хозяйственной деятельности;
- необычные или умышленно усложненные хозяйственные операции;

- крупные операции со счетами в банках, с организациями при отсутствии достаточных оснований этого с точки зрения порядка ведения хозяйственной деятельности;
- необычно высокая зависимость от долговых обязательств и т.д.

В 2025 году ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» не были выявлены факты и отсутствовали подозрения в наличии недобросовестных действий сотрудников и должностных лиц, и не осуществлялись операции, подпадающие под действие вышеуказанных законов.

Общество для третьих лиц публикует информацию на своем сайте <http://ejss.ru/>, а также на сайте <https://наш.дом.рф/>.

Обстоятельства, подлежащие обязательному раскрытию перед третьими лицами, доводятся обществом до их сведения публикациями на сайте <https://fedresurs.ru.>

В 2025 году организация осуществляла хозяйственную деятельность в сложных условиях, но руководство ЗАО СМП «Электронжилсоцстрой» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Генеральный директор



Гайдай Ю.Ф.

« 12 » 02 2026 г.

