Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СПН» за 2025 год

ООО «СПН» ИНН 3123353298
Юридический адрес: 308017, г.Белгород, ул.Корочанская, 152, офис 203
Директор: Побужаев Сергей Борисович

Численность работников предприятия за 2025 год составила 16 человек.
Предприятие было создано 07.10.2014 года
Уставный капитал ООО «СПН» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей
Основным видом деятельности ООО «СПН» в 2025 году было производство холодильного оборудования.

Способы бухгалтерского учета, принятые в ООО «СПН», отражены в приказе об учетной политике №1УП от 31.12.24, в том числе кратко поэлементно:.

1. Учет амортизируемого имущества. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Основные средства, входящие в группу «Сооружения и передаточные устройства» оцениваются по переоцененной стоимости. Для этих основных средств необходимо на момент единовременной корректировки при переходе на Стандарт провести их переоценку до справедливой стоимости (абз. 3 п. 49 ФСБУ 6/2020). Результат дооценки подлежит признанию в составе капитала (абз. 3 п. 49 ФСБУ 6/2020).

Для определения срока полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации объектов основных средств на предприятии создается специальная комиссия, утвержденная Приказом руководителя. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации подлежат ежегодной проверке на конец отчетного периода на соответствие условиям использования объектов основных средств. В случае каких-либо изменений, возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений в составе доходов или расходов в том периоде, в котором они произошли.

Существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, относятся на капитальные вложения и увеличивают первоначальную стоимость основного средства. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

2. Учет материалов и товаров. Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется. При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

3. Учет расходов на производство. В учете расходов на производство отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг). Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются в составе общепроизводственных расходов и ежемесячно распределяются по видам производств прямо-пропорционально плановой себестоимости выпущенной продукции.

4. Учет готовой продукции. Остатки готовой продукции на складе на конец (начало) отчетного периода учитываются на счете 43 «Готовая продукция» и оцениваются по фактической производственной себестоимости. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

5. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Согласно данным учетной политики Общества общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, по окончанию отчетного периода распределяются пропорционально плановой себестоимости выпущенной продукции.

Косвенные расходы, учитываемые на счете 26, как условно-постоянные ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов методом инвентаризации.

6.. Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации: реализация холодильной техники специального назначения, оказание услуг согласно видов, оговоренных учредительными документами. Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999г. (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

7. Учет расходов будущих периодов. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

8. Учет расчетов по оплате труда. При расчете компенсации за неиспользуемый отпуск при увольнении количество дней неиспользованного отпуска округляется до целого числа (в большую сторону - в пользу сотрудника).

Порядок расчета резерва:

1) Рассчитывается сколько неотгуляных дней отпуска есть у всех работников на 31 декабря.

2) Рассчитывается средняя дневная зарплата по предприятию по формуле:

Средн.днев.з/п = (З/п, начисленная по всем работникам за год) / 12 / 29,3/ (Кол-во работников на 31 декабря)

3) Рассчитывается резерв с учетом взносов:

Резерв = Средн.днев.з/п * (1 + 32,1%) * (кол-во дней неисп-го отпуска)

8. Порог существенности. Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

1.Пояснение к отчету «Бухгалтерский баланс»

- Строка 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме **67** тыс.руб состоит из остатков на счете 97 «Расходы будущих периодов» по виду актива «Прочие оборотные активы».

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 97.21 на 31.12. 2025г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Расходы будущих периодов	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
97.21	74 333,27			7 027,24	67 306,03	
Право доступа к системе Контур.Диадок на 2024-2025 год до 01.12..2025	15,12			15,12		
Право доступа к системе Контур.Диадок на 2025-2026 год до 01.12..2026	6 300,00			523,59	5 776,41	
Право доступа к системе Контур.Экстрен на 2025-2026 год до 01.10.2026	13 097,29			1 305,52	11 791,77	
Программное обеспечение Windows 10 до 13.05.2026	1 029,43			189,95	839,48	
Программное обеспечение Касперский до 31.01.2026	273,10			136,55	136,55	
Программное обеспечение Крипто Про до 18.05.2026	819,38			146,83	672,55	
Программное обеспечение Крипто Про до 20.05.2026	828,85			146,82	682,03	
Сертификация продукции до 10.07.2026	4 358,67			595,24	3 763,43	
Сопровождение по тарифному плану 1С на 2025 декабрь -ноябрь 2026 год до 30.11.2026	47 611,43			3 967,62	43 643,81	

Итого	**74 333,27**		**7 027,24**	**67 306,03**

- Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2024 в сумме **20** тыс.руб. состоит из:

Сальдо счета 77 на конец периода:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		22 791,54	42 595,63	39 770,31		19 966,22
Готовая продукция		8 016,08	37 304,88	38 436,43		9 147,63
Материалы		9 275,46	4 790,71	1 333,88		5 818,63
Основные средства		5 500,00	500,04			4 999,96
Итого		**22 791,54**	**42 595,63**	**39 770,31**		**19 966,22**

- Строка 1540 «Оценочные обязательства» в сумме **1 880** тыс.руб состоит из остатков на счете 96 «Резерв на оплату отпусков».

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96		1 728 671,00	1 728 671,00	1 880 277,68		1 880 277,68
Резерв предстоящих отпусков		1 728 671,00	1 728 671,00	1 880 277,68		1 880 277,68
Итого		**1 728 671,00**	**1 728 671,00**	**1 880 277,68**		**1 880 277,68**

2. Пояснение к отчету «Отчет о прибылях и убытках»

Итог по счету 90.01-90,03 в бухучете = **59 398 016,95**
В «Отчет о финансовых результатах» **59 398** тыс.руб.

- Контроль 91.01 (Внереализационных доходов)

Итог по счету 91.01 в бухучете = **628 822,12**
В «Отчет о финансовых результатах» (стр2340) **629** тыс. руб.

- Контроль расходов (Приложения 2 к Листу 02)

90.02 (Себестоимость продаж) в бухучете = **49 147 845,00**
90.08 (Управленческие расходы) в бухучете = **10 408 327,13**
91.02 (Внереализационные расходы) в бухучете = **124 531,48**
Итого: **59 680 703,61**

В «Отчет о финансовых результатах» (стр2120 «Себест.продаж» + стр.2220 «Управленческие расходы»+ стр2350 «Прочие расходы») **59.681** тыс руб

В Отчете о финрезультатах строка 2400 «Чистая прибыль» составляет +225тыс.руб. (225 308,15руб.), что соответствует корреспонденции счета 99.01.1 со счетом 84.1. В Отчете о финрезультатах строки 2410, 2411 расчетно заполняются с учетом доначисленного н/прибыль за 2023 г по уточненной декларации №1 в сумме 1900руб. Руками переносим 1900руб из строкк 2410, 2411в строку 2460 "Доначислен н/прибыль за 2023г по уточненной НД №1"

Разница между финансовым результатом по данным Отчета о финансовых результатах +346тыс.руб. (346 135,46руб.) и по данным Налоговой декларации по н/прибыль (+487 012руб) в сумме 487 012руб - 346 135,46руб = 140 877руб. округленно состоит из сумм:

а) **129 575,76** постоянных разниц (ПР) (расходы, которые учтены в БУ и никогда не будут учтены в НУ)

б) **11 304,04** временных разниц (ВР) (расходы, время принятия которых в БУ не совпадает с временем принятия в НУ)

129 575,76 + 11 304,04 = 140 879,80

3. Сопоставимость Формы 1 (Баланс) с Формой 2 (Отчет о прибылях и убытках:

Прирост показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по строке 1370 Баланса равен 68 487 - 68 262 = 225 тыс.руб

«Чистая прибыль(убыток) отчетного периода», строка 2400 Отчета о финансовых результатов : 225 тыс.руб

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Уменьшение чистой прибыли предприятия, для сравнения этот показатель в 2024г.составил 1 516тыс.руб., а в 2025г. – 225тыс.руб., связано с рядом объективных причин. Основными причинами снижения финансовых показателей стали:

1) Специфика выпускаемой продукции делает предприятие зависимым от узкого сегмента потребителей.
2) Локация предприятия также повлияла на объем реализации.
3) Высокая доля расходов на оплату труда в структуре издержек – в условиях падения объемов производства и реализации предприятие продолжает выплачивать заработную плату в полном объеме, чтобы сохранить квалифицированный персонал.

Все перечисленные факторы в совокупности привели к снижению объемов производства за отчетный период.

Организацией принимаются меры по стабилизации ситуации.

5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов вследствие чего нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Директор С.Б.Побужаев

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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.	492	(470)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	492	(472)
	За 2024 г.	492	(455)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	492	(470)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	340	(330)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	340	(314)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	340	(330)
Офисное оборудование	За 2025 г.	152	(140)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	340	(330)
	За 2024 г.	152	(140)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152	(142)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152	(140)
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20	22	38
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	10	10	26
Офисное оборудование	10	12	12
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	23 860	-	41 747	(49 427)	-	-	X	X	16 179	-
	За 2024 г.	16 743	-	100 836	(93 718)	-	-	X	X	23 860	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	21 226	-	25 226	(174)	-	-	(31 769)	-	14 509	-
	За 2024 г.	14 197	-	85 834	(97)	-	-	(78 708)	-	21 226	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 634	-	-	(48 831)	-	-	47 868	-	1 671	-
	За 2024 г.	2 545	-	-	(93 396)	-	-	93 484	-	2 634	-
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.	-	-	16 521	(422)	-	-	(16 099)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 002	(225)	-	-	(14 777)	-	-	-
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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	69 050	-	13 553	4	(9 760)	-	-	-	72 848	-
	За 2024 г.	66 824	-	10 582	-	(8 357)	-	-	-	69 050	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 629	-	565	-	(2 617)	-	-	-	578	-
	За 2024 г.	3 831	-	2 627	-	(3 829)	-	-	-	2 629	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	65 974	-	12 985	-	(6 745)	-	-	-	72 215	-
	За 2024 г.	58 760	-	7 944	-	(730)	-	-	-	65 974	-
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	-	4	4	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	11	-	(11)	-	-	-	10	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	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.	444	-	-	-	(399)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	4 232	-	-	-	(3 788)	-	-	-	444	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	69 050	-	13 553	4	(9 760)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66 824	-	10 582	-	(8 357)	-	-	X	72 848	-	X	69 050

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 866	12 295	-	(19 329)	-	-	22 831
	За 2024 г.	35 180	28 041	-	(33 355)	-	-	29 866
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 864	11 075	-	(5 442)	-	-	19 498
	За 2024 г.	16 883	13 864	-	(16 883)	-	-	13 864
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 370	-	-	(13 370)	-	-	-
	За 2024 г.	8 991	13 370	-	(8 991)	-	-	13 370
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.	5	14	-	(5)	-	-	14
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
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.	168	-	-	(66)	-	-	102
	За 2024 г.	7 590	53	-	(7 476)	-	-	168
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	645	1 190	-	-	-	-	1 835
	За 2024 г.	4	641	-	-	-	-	645
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	368	15	-	(7)	-	-	375
	За 2024 г.	326	46	-	(4)	-	-	368
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 446	-	-	(440)	-	-	1 007
	За 2024 г.	1 385	61	-	-	-	-	1 446
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.	29 866	12 295	-	(19 329)	-	X	22 831
	За 2024 г.	35 180	28 041	-	(33 355)	-	X	29 866

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.	1 729	1 880	1 114	615	1 880
	За 2024 г.	1 352	1 729	925	427	1 729
в том числе: Резерв предстоящих отпусков	За 2025 г.	1 729	1 880	1 114	615	1 880
	За 2024 г.	1 352	1 729	925	427	1 729

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	36 978	89 054
Затраты на оплату труда	21 051	18 930
Отчисления на социальные нужды	4 479	3 624
Амортизация	2	16
Прочие затраты	1 892	3 069
Итого по элементам	64 403	114 694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 847)	(10 871)
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 556	103 822

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.	-	-	-	-