

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «СК Паритет» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СК Паритет» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общая информация

Реквизиты

Общество с ограниченной ответственностью «СК ПАРИТЕТ» (далее Общество) создано в 2014 г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СК ПАРИТЕТ».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «СК ПАРИТЕТ».

Юридический адрес: 125445, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛЕВОБОЕРЕЖНЫЙ, ПРОЕЗД ВАЛДАЙСКИЙ, Д. 8, ПОМЕЩ. 1П
ООО «СК ПАРИТЕТ» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве в Едином государственном реестре юридических лиц 09.06.2014г. внесена запись о ЮЛ, основной государственный регистрационный номер 1147746646299, зарегистрирован Устав Общества как Общества с ограниченной ответственностью (Новая редакция от 18.03.2022г.).

ИНН 7743928610, КПП 774301001.

Виды деятельности по ОКВЭД:

основной – 43.29 Производство строительно-монтажных работ,

дополнительные – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий ;

43.21 Производство электромонтажных работ;

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г. составляет 26 человек, на 31.12.2024г. – 21 человек.

Информация об органах управления Общества

Высший орган управления – Общее собрание участников

Состав:

1. Назаркин Андрей Владимирович – 100% доли (Номинальная стоимость доли 200 000,00 -двести тысяч рублей).

Полномочия: определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций; изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества; образование исполнительных органов Общества и досрочное

прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним; решение иных вопросов, предусмотренных законодательством и настоящим Уставом.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Коновалов А.В. с 06.05.2022 г. по настоящее время. Полномочия: без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки; издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания; открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банках, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества; организует бухгалтерский учет и отчетность. Принимает решения по другим вопросам, связанным с текущей деятельностью Общества.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023, утвержден Приказом №157н от 04.10.2023г.

Данная финансовая (бухгалтерская) отчетность была подготовлена, используя допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства Общества учитываются в финансовой (бухгалтерской) отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Учетная политика Общества на 2025г. утверждена Приказом №10 от 27.12.2024г. и действует с 01.01.2025г.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием программы «1 С» версия 8.3. Принятая механизированная

система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, а также расчеты бухгалтерии. Общество имеет право на упрощенный учет, предусмотрена возможность составлять бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам. В состав отчетности включается баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения, которые состоят из пояснительных таблиц и текстовых пояснений.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой Общества

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

Принятие ОС к учету

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Затраты на ремонт меньше 12 месяцев в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Аренда (лизинг)

Учет при получении имущества в аренду

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Материально-производственные запасы

Учет приобретения материалов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Незавершенное производство

Организация осуществляет распределение прямых расходов на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) пропорционально доле прямых затрат в плановой стоимости продукции.

К прямым статьям затрат относятся:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и

"малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг;
расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

К косвенным расходам относятся все иные виды расходов, не относящиеся к прямым расходам.

У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности.

Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (*Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022*). В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (*Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022*).

Амортизация НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (*Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022*)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (*Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022*)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (*Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022*)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом (*Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022*)

Оценочные обязательства на оплату отпусков

Организация использует право не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», поскольку относится к малому предприятию, которые вправе применять упрощенные способы учета.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Ставка налога на прибыль в 2025г. составила 25%.

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

К доходам Общества от обычной деятельности относятся:

- выручка от реализации готовой продукции и товаров
- поступления, связанные с выполнением работ и услуг.

Все остальные доходы Общества относятся к прочим доходам.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров, работ, услуг в момент предъявления покупателю расчетных документов с учетом требований раздела IV Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99"

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются:

- расходы, связанные с приобретением товаров;
- расходы, связанные с приобретением материалов;
- расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами Общества.

Учет затрат на производство осуществляется по фактической себестоимости.

Управленческие и коммерческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся к расходам по обычным видам деятельности текущего отчетного периода.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

Информация об отдельных активах и обязательствах

Основные средства, капитальные вложения, право пользования активом

Наличие и движение основных средств и объектов права пользования активом по группам представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Наличие и движение незавершенных капитальных вложений представлено в табл. 4.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения первоначальной стоимости основных средств в результате их улучшения и (или) восстановления в отчетном году не производилось.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов инвестиционной

недвижимости. Общество не имеет на балансе пригодных к использованию, но не используемых объектов основных средств. Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог. Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчетном году не производилась.

Ликвидационная стоимость по всем объектам ОС составляет ноль рублей. По всем объектам ОС и ППА амортизация начисляется линейным способом.

В течение отчетного периода изменений оценочных значений в отношении элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации объектов основных средств) не производилось. Общество не имеет на балансе основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости. Обесценение основных средств и капитальных вложений в отчетном году не происходило.

Арендованное имущество

В 2025 году у Общества были заключены следующие договора аренды недвижимости :

-ИП Вахрисламова Н.С.:

1. Договор аренды от 29.01.2025г. по адресу: 125445,г.Москва ВН.
ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ, ВАЛДАСКИЙ ПР-Д,
Д.8,ПОМ.1 П

-ООО «СОЗ 2000»

1. Договор аренды нежилого помещения № 1 от 01.08.2025г. по адресу:
г.Москва,ул.Садовническая,д.67, стр.2.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». В строке 1210 Бухгалтерского баланса запасы по состоянию на 31.12.2025г. отражены в сумме 293,00 тыс. руб. -

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось. В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы. Снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей на конец отчетного периода не выявлено.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В табличной части пояснений к годовой бухгалтерской отчетности поступившая и погашенная в текущем периоде задолженность отражена развернуто.

Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах в банках	569,66
Денежные средства на спец. счетах в банках	8,40
Денежные средства в кассе организации	40,00
Итого	618,00

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

На 31.12.2025г. активы выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату, руб.

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025
Доллары США	78,22
Евро	92,09

Уставный капитал Общества

На 31.12.2025 г. уставный капитал Общества равен 200,0 тыс.руб. Оплачен полностью. В 2025 г. изменений в составе участников не было.

Нераспределенная прибыль

На основании Решений единственного участника ООО «СК Паритет» (от 11.09.2025г., от 24.11.2025г.)

в 2025 году Участникам Общества были выплачены дивиденды за счет ранее нераспределенной чистой прибыли Общества за 2024 год.

Выплаты произведены полностью.

Всего выплачено 88 178, 8 тыс. руб.

Обязательства по аренде (лизингу)

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) - кредиторской задолженности и расчетов по аренде в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». В строке 1520 Бухгалтерского баланса обязательства по аренде (лизингу) по состоянию на 31.12.2025г. отражены в сумме **696,00 тыс. руб.**

Переменные платежи в договорах аренды отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) - кредиторской задолженности и расчетов по аренде в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». В табличной части пояснений к годовой бухгалтерской отчетности поступившая и погашенная в текущем периоде задолженность отражена развернуто.

В строке 1520 Бухгалтерского баланса кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отражена в сумме **45 525,00 тыс. руб.**

Информация по доходам и расходам Общества

Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки отчетного периода:

Тыс. руб.

Виды дохода	2025 год	2024 год
Выручка от основного вида деятельности	277 399,00	195 028,00
Выручка от реализации товаров , ОС	1 390,00	21 268,00
Итого	278 789,00	216 296,00

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Общество не вело в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивала товары.

Себестоимость продукции, проданных товаров, услуг, коммерческие, управленческие и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость

Структура себестоимости в отчетном периоде раскрывается в Таблице 10 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Расчеты по налогу на прибыль

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	113 527,00	70 679,00
Налог на прибыль (стр.2410)	(29 045,00)	(14 422,00)
Текущий налог на прибыль (стр.2410)	(28 836,90)	(14 050,00)
Отложенный налог на прибыль (стр.2410)	207,70	373,00
Чистая прибыль (убыток) (стр.2400)	84 482,00	56 257,00
Ставка налога на прибыль	25%	25%

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена различным рискам включая валютный риск, риск изменений денежных потоков и изменений справедливой стоимости вследствие изменений процентной ставки, ценовой риск, кредитный риск и риск ликвидности. Общая концепция управления рисками Общества основана на определении основных рисков, которые препятствуют Обществу в достижении поставленных коммерческих целей. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой

управления рисками Общества несет руководство. Формализованной политики управления рисками, закрепленной в нормативных актах Общества, не существует.

Управление капиталом

Общество следует политике поддержания устойчивой базы капитала, с тем, чтобы сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, а также обеспечить будущее развитие бизнеса.

Общество стремится поддерживать баланс между более высокой доходностью, и преимуществами, и безопасностью, которые обеспечивает устойчивое положение в части капитала.

Валютный риск

Большая часть операционных и капитальных затрат, расчетов по прочим обязательствам и договорам, включая обязательства по налогам, осуществляется в рублях. С учетом вышеизложенного, руководство считает, что Общество не подвержено существенному валютному риску.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и в конечном итоге может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам. Руководство оценивает снижение цен на рынке как маловероятное, и Общество не использует существенные производные инструменты для снижения подверженности данному риску.

Общество заключает долгосрочные контракты на поставку продукции на стандартных коммерческих условиях определения цены, таким образом, Общество не подвержена риску потери выручки при повышении цен на рынке.

Связанные стороны

Организация использует право не применять *Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.*, поскольку относится к малому предприятию, которые вправе применять упрощенные способы учета.

Условные обязательства и активы, обеспечения.

Организация использует право не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», поскольку относится к малому предприятию, которые вправе применять упрощенные способы учета.

Существующие и потенциальные иски против Общества.

В 2025 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика.

В 2025г. Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве истца.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты нет.

Руководитель:

Генеральный директор



Коновалов А.В.

«13» марта 2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	Начало года		Конец года	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего		-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	Начало года		Конец года	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	Начало года		Конец года	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения на осуществление прав

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	Начало года		Конец года	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по правам собственности, - всего		-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		Конец года	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего		-	-	-	-
в том числе:					
Другие НИА		-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		-	-	-	-
в том числе:					
Другие НИА		-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего		-	-	-	-
в том числе:					
Другие НИА		-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	Уменьшение за период		На конец периода	
		затраты	от списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего		-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие критериям нематериальных активов - всего		-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		движения за период		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	стало	ликвидировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением материальной ветоши)	За 2025 г.	15 195	(8 504)	174	(2 498)	1 384	(2 043)
	в том числе: здания	13 736	(6 980)	-	(587)	175	(2 138)
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	4 880	(3 505)	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	4 880	(2 839)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	644	(461)	174	-	(96)	(86)
Промышленные и сельскохозяйственные и машинный инвентарь	За 2024 г.	8 680	(4 121)	-	(2 498)	1 384	(903)
Рыбный суд	За 2024 г.	891	(450)	-	(587)	175	(939)
Продуктивный скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(98)
Многолетние насаждения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Объекты производственного назначения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относящиеся к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Материальная ответственность	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		движения за период		на конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	стало (с учетом переоценок фактической стоимости)	ликвидировано (с учетом переоценок фактической стоимости)	первоначальная стоимость	накопленные амортизации
Права пользования активами - в том числе: здания	За 2025 г.	2 043	(444)	2 224	(222)	2 224	(222)
	За 2024 г.	-	-	-	(307)	-	-

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	слизано		проценты (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв обесценение	переоценочный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	42 900	-	32 300	-	(8 400)	-	-	-	68 800	-
в том числе:	За 2024 г.	42 900	-	-	-	-	-	-	-	42 900	-
Выданные займы	За 2026 г.	42 900	-	32 300	-	(8 400)	-	-	-	68 800	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	348 500	-	(315 000)	-	-	-	42 900	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	34 500	-
Дебетовые счета	За 2025 г.	-	-	348 500	-	(315 000)	-	-	-	34 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	42 900	-	381 800	-	(323 400)	-	-	-	101 300	-
	За 2024 г.	42 900	-	-	-	-	-	-	-	42 900	-

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 продаж), - 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 обеспеченность	резерв под обеспечение	запасы	фактическая обеспеченность	резерв под обеспечение	разрыв под обеспечение	изменения видов запасов фактическая обеспеченность	резерв под обеспечение	фактическая обеспеченность	резерв под обеспечение
Запасы - всего	За 2025 г.	29	-	138 725	(138 461)	-	X	-	X	283	-
в том числе:	За 2024 г.	11 864	-	107 577	(119 411)	-	-	-	-	29	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	29	-	30 873	(1 087)	-	-	(29 522)	-	283	-
Готовая продукция	За 2024 г.	11 864	-	35 216	(19 636)	-	-	(27 414)	-	29	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	107 851	(137 373)	-	-	29 522	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	72 961	(89 774)	-	-	27 414	-	-	-
Многие виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находившиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Многие виды запасов	-	-	-
Запасы, находившиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде) в одном						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходах	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 расчетами дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	62 517 49 112	-	8 858 28 859	-	(39 735) (15 565)	-	-	-	-	29 649 62 517	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	90 494	-	1 120 102	-	(948) (505)	-	-	-	-	292 82	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	38 426 27 925	-	-	-	(37 886) (14 389)	-	-	-	-	90 540	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	23 076 19 241	-	24 888 5 061	-	(14 389) (16)	-	-	-	-	38 426 28 137	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 853	-	(16)	-	-	-	-	23 076	-	-
Расчеты с расчетами дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по векселе (присутствуют)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г. За 2025 г.	470 1 074	-	-	-	(470) (604)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	448 308	-	-	-	(425) -	-	-	-	-	22	-	-
				140							448		

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в данном отчетном периоде)		переоценки равно		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 343	25 208	(8 330)	-	46 221	
в том числе:	За 2024 г.	34 417	6 226	(11 301)	-	29 343	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 435	10 109	(8 270)	-	25 274	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	22 577	6 046	(5 188)	-	23 435	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	30 340	28 791
Отчисления на социальные нужды	29 279	20 071
Амортизация	6 267	3 970
Прочие затраты	2 265	2 445
Итого по элементам	98 808	71 700
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	166 959	126 977
Итого расходы по обычным видам деятельности	166 959	126 977

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.	-	-	-	-