

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИГМА РЕНТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности.

1. Общая информация и Основные виды экономической деятельности:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА РЕНТ» (далее по тексту Общество) учреждено в 2009 году.

1.2. Общество зарегистрирована по адресу: 283023, ДНР, г.о. Донецк, г. Донецк, ул. Складская, д. 3В

Фактический адрес Общества: 283023, ДНР, г.о. Донецк, г. Донецк, ул. Складская, д. 3В.

1.4. Данные о государственной регистрации Общества:

Основной государственный регистрационный номер - 1229300014470

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи,

содержащей указанные сведения - 2239300211600 07.03.2023

1.5. Свидетельство о регистрации на день принятия в Российскую Федерацию:

Регистрационный номер 01 14 000002 969 59,

Регистрирующий орган - ДЕПАРТАМЕНТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ
МИНИСТЕРСТВА ДОХОДОВ И СБОРОВ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

Дата регистрации – 20.10.2014г.

Свидетельство о постановке на учет:

Налоговый орган, в котором юридическое лицо состоит на учете - Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы № 3 по Донецкой Народной Республике

Дата постановки – 29.11.2022г.

ИНН 9303002123 юридического лица

КПП 930301001 юридического лица.

1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.7. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 92,92 %.

1.8. Средняя списочная численность за 2025 год составила 13 человек.

1.9. Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся Главным бухгалтером Епанчиной Е.В.

2. Учетная политика (информация об учетной политике)

2.1 Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА РЕНТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, с учетом требований Закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ).

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание :П.15.1 ПБУ 1/2008).

2.3 Информация об учетной политике Общества в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 106н).

2.3.1. Учетная политика Общества утверждена приказом № 9 от 27.12.2024г. «Об учетной политике на 2025год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики, применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета, а также существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году отсутствовали.

2.3.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (п.35 ФСБУ 6/2020) начисляется линейным способом. Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

Переоценка основных средств не производилась.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода, если сумма затрат составляет менее 50 % от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта. При превышении этой величины- сумма затрат на ремонт увеличивает стоимость объекта основных средств и подлежит дальнейшей амортизации линейным способом.

2.3.3. Учет нематериальных активов

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется, как срок действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.3.4. Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.3.5 Материально-производственные запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов 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).

Резерв под обеспечение запасов не создается. Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов при их использовании в хозяйственной деятельности (списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019) - по себестоимости каждой единицы.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Общество не применяет ФСБУ 5/2019.

2.3.6. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по кассовому методу.

2.3.7. Порядок признания расходов.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99). Расходы признаются в учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

2.3.8. Резерв сомнительных долгов

Общество создает в бухгалтерском учёте резервы по всем дебиторским задолженностям, которые считает сомнительными при наличии существенной дебиторской задолженности.

2.3.9. Отражение арендных обязательств

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, исходя из принципа рациональности, поскольку отсутствие информации о величине прав пользования активами (ППА) не оказывает существенного влияния на бухгалтерскую отчетность и не является существенной для ее пользователей. Общество учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.3.10. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах не учитывает.

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Распределенная и не использованная прибыль, направленная на развитие хозяйственной деятельности, учитывается на счете 84.1.

2.3.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Метод исправления ошибок: обратные проводки.

2.3.12. Иные способы учетной политики

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023): ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 1 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.3.13. Порядок проведение Инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется ФСБУ 28/2023.

Инвентаризация активов и обязательств общества производится не реже одного раза в год на основании приказа Генерального директора. В случае производственной необходимости, контрольно-ревизионным отделом и инвентаризационной комиссией, согласно приказу Генерального директора, может проводиться инвентаризация товарных остатков и материальных ценностей отдельных структурных подразделений.

Сроки проведения инвентаризации:

- при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - по состоянию на отчетную дату;
- при смене работника, на которого возложена материальная ответственность- по состоянию на день приемки-передачи дел;
- по требованию одного или нескольких членов коллектива (при коллективной (бригадной) материальной ответственности) - непосредственно по факту предъявления требования;
- при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов - непосредственно по установлению такого факта;
- в случае пожара, аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация, - непосредственно по окончании соответствующего события;
- при реорганизации организации - перед составлением передаточного акта или разделительного баланса.

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	3а 2025 г.	726	(270)	-	-	-	(182)	-	-	-	-	-	726	(452)
	3а 2024 г.	384	(96)	342	-	-	(174)	-	-	-	-	-	726	(270)
в том числе:	3а 2025 г.	726	(270)	-	-	-	(182)	-	-	-	-	-	726	(452)
Лицензионное ПО	3а 2024 г.	384	(96)	342	-	-	(174)	-	-	-	-	-	726	(270)

3.2. 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	274	456	288
в том числе: Лицензионное ПО	274	456	288
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	342	-	-	342	-	-
в том числе: Лицензионное ПО	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	342	-	-	342	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	37211	(18613)	12238	-	-	(2684)	-	-	-	-	-	49449	(21297)
	3а 2024 г.	25359	(16754)	11956	44	60	(1919)	-	-	-	-	-	37211	(18613)
В том числе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	3а 2025 г.	33652	(16844)	12238	-	-	(2007)	-	-	-	-	-	45890	(18951)
	3а 2024 г.	21696	(15626)	11956	-	-	(1217)	-	-	-	-	-	33652	(16843)
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средства транспортные	3а 2025 г.	3275	(1583)	-	-	-	(609)	-	-	-	-	-	3275	(2192)
	3а 2024 г.	3379	(1013)	-	44	60	(631)	-	-	-	-	-	3275	(1584)
Инвентарь производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	284	(186)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	284	(254)
	3а 2024 г.	284	(115)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	284	(186)
Основные средства, прочие	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	28152	18598	8605
в том числе:	-	-	-
Здания и сооружения	27039	16809	-
Машины и оборудование	-	-	-
Средства транспортные	1083	1691	-
Инвентарь производственный и хозяйственный	30	98	-
Основные средства, прочие	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3. 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	3а 2025 г.	-	-	4766	-	-	4766	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	3а 2025 г.	-	-	4766	-	-	4766	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Средства транспортные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь производственный и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

хозяйственный	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, прочие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4766	-	-	4766	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7233	-	-	7233	-	-
	За 2024 г.	-	-	11956	-	-	11956	-	-

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	3а 2025 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	42	-
	3а 2024 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4000	-	3000	(4000)	-	-	-	-	3000	-
	3а 2024 г.	3000	-	6000	(5000)	-	-	-	-	4000	-
В том числе краткосрочные займы, предоставленные другим организациям	3а 2025 г.	4000	-	3000	(4000)	-	-	-	-	3000	-
В том числе краткосрочные займы, предоставленные другим организациям	3а 2024 г.	3000	-	6000	(5000)	-	-	-	-	4000	-
Итого финансовые вложения	3а 2025 г.	4042	-	3000	(4000)	-	-	-	-	3042	-
	3а 2024 г.	3042	-	6000	(5000)	-	-	-	-	4042	-

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	3а 2025 г.	766	-	2344	(1348)	-	-	X	X	1762	-
	3а 2024 г.	-	-	3123	(2357)	-	-	X	X	766	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	766	-	2344	(1348)	-	-	X	X	1762	-
	3а 2024 г.	-	-	3123	(2357)	-	-	X	X	766	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10052	-	67385	-	(77067)	-	-	-	370	-
	3а 2024 г.	8496	-	44914	-	(43358)	-	-	-	10052	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	141	-	359	-	(169)	-	-	-	331	-
подрядчиками	3а 2024 г.	430	-	568	-	(857)	-	-	-	141	-
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	9569	-	64184	-	(73753)	-	-	-	-	-
заказчиками	3а 2024 г.	7331	-	37405	-	(35167)	-	-	-	9569	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	3а 2025 г.	342	-	2842	-	(3145)	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	735	-	6941	-	(7334)	-	-	-	342	-
Итого	3а 2025 г.	10052	-	67385	-	(77067)	-	-	X	370	-
	3а 2024 г.	8496	-	44914	-	(43358)	-	-	X	10052	-

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
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2642	59228	-	(61213)	-	-	657
	3а 2024 г.	320	27772	-	(25450)	-	-	2642
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2474	52190	-	(54295)	-	-	369
	3а 2024 г.	84	21720	-	(19330)	-	-	2474
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	34	4267	-	(4196)	-	-	105
	3а 2024 г.	114	1529	-	(1609)	-	-	34
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	42	640	-	(620)	-	-	62
	3а 2024 г.	76	868	-	(902)	-	-	42
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	92	2131	-	(2102)	-	-	121
	3а 2024 г.	-	3655	-	(3563)	-	-	92
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2642	59228	-	(61213)	-	X	657
	3а 2024 г.	320	27772	-	(25450)	-	-	2642

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5995	4071
Затраты на оплату труда	2130	3655
Отчисления на социальные нужды	628	868
Амортизация	2866	2093
Прочие затраты	1021	1032
Итого по элементам	12640	11719
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Фактическая себестоимость товаров для перепродажи	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12640	11719

10. Иная информация

10.1 Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (в частности, информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств.

Структура баланса:

На 31.12.2025г валюта баланса Общества составляет 33 606 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 28 468 тыс. руб. или 84,7%;

Оборотные активы – 5 138 тыс. руб., или 15,3 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 32 949 тыс. руб. или 98,0 %;

Краткосрочные обязательства – 657 тыс. руб., или 2%

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса - 0,0 тыс.руб.

Р/счета - 6 тыс.руб.

Специальные счета в банках (соц.страх) отсутствуют

ИТОГО 6 тыс.руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам отсутствуют.

Доходы от основного вида деятельности представляют собой выручку в сумме 40 227 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 12 640 тыс. руб., расшифровка по видам и статьям представлена в табличной части в настоящих Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблица 9. Расходы по обычным видам деятельности).

Бухгалтерская прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 27 587 тыс. руб.

Прочие доходы составили 3 066 тыс. руб.,

- в том числе: проценты к получению (проценты, полученные по выданным краткосрочным займам и проценты банков на остаток денежных средств на расчетных счетах) -140 тыс. руб.

По итогам 2025 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 28175 тыс. руб. (Строка 2400 ОФР).

Начислен налог при УСН в сумме 261 тыс. руб.

10.2. Информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать значительные сомнения в способности коммерческой организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Бухгалтерская финансовая отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности: Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества, связанная с геополитическими событиями в мировой экономике, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

10.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества подвержена потенциально существенным следующим рискам:

Финансовые риски:

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, на ведение хозяйственной деятельности Общества. Однако, специфика основной деятельности Общества с высокой долей вероятности позволяет рассчитывать на то, что вышеуказанные факторы не окажут существенного влияния на его финансовый результат.

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательства, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски:

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски:

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по нивелированию вышеуказанных рисков и продолжению деятельности Общества.

"18" марта 2026 г.

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Зайцев Ю.А.

(расшифровка подписи)