

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Закрытое акционерное общество «БИНКОС»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «БИНКОС» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества: Закрытое акционерное общество «БИНКОС»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «БИНКОС»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва. 119602, ул. Покрышкина, д. 8, этаж 1, помещение XXXVIII, комната 1-6

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации организации 24 октября 2002 года

за основным государственным номером 1027739220574.

Обществу присвоены ИНН 7722006212, КПП 772901001.

Общество зарегистрировано в составе Статистического регистра хозяйствующих субъектов с кодом ОКПО 17895840.

Организационно-правовая форма: Закрытое акционерное общество.

ЗАО «БИНКОС» является субъектом малого предпринимательства.

Отчетный период:

Дата начала отчетного периода - 01.01.2025

Дата окончания отчетного периода - 31.12.2025

Общество осуществляло деятельность в течение всего 2025 года.

Численность (без учета внешних совместителей и работников по ДГПХ):

Среднесписочная численность за 2024 год составляет 9 человек.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 4 человека.

Органы управления и контроля Общества:

Органами управления Общества являются: - Общее собрание акционеров; - Совет директоров; - Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества в отчетном периоде является Вахромеев Николай Александрович.

Основные виды экономической деятельности

Сведения об основном виде деятельности

Общество осуществляет деятельность по ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Сведения о дополнительных видах деятельности

26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

26.60.1 Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма- излучений.

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции

71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного

строительства, системотехники и техники безопасности

71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

2. Учетная политика

Раздел 1. Бухгалтерский учет

Ведение бухучета.

Организация ведет бухучет посредством двойной записи на счетах бухучета (с применением обычного плана счетов).

Рабочий план счетов.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При необходимости План счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.

Формы первичных учетных документов.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за

организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Формы бухгалтерской отчетности.

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Критерий существенности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Порядок исправления ошибок в бухучете и отражения изменений учетной политики.

Организация будет исправлять ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета (в текущем периоде).

В случае изменения учетной политики последствия таких изменений отражаются перспективно.

Неприменение отдельных ПБУ.

Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

К основным средствам из третьей - седьмой амортизационных групп инвестиционный налоговый вычет не применяется.

График инвентаризации активов, обязательств и незавершенного производства.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Определение доходов, расходов и финансового результата.

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами.

Учет основных средств.

В составе основных средств учитываются объекты стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются на расходы единовременно, после ввода в эксплуатацию

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования (СПИ) которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие считается существенным, когда СПИ одной части отличается от СПИ другой части более чем на 50%.

Основные средства принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей все затраты на приобретение.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно.

Амортизация по объектам основных средств начисляется:

по всем ОС — линейным способом.

К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

— ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

— нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Учет расходов на НИОКР и НМА.

Расходы на НИОКР и на нематериальные активы списываются единовременно в полной сумме при принятии объекта к учету.

Учет материально-производственных запасов.

Стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство учитываются в обычном порядке.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей затраты на доставку и приведение в состояние, пригодное для использования.

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются непосредственно в фактической себестоимости материалов.

Материалы списываются по средней себестоимости.

Учет спецодежды.

Спецодежда сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы равномерно (линейным способом) в течение срока ее службы.

Спецодежда со сроком службы более 12 месяцев независимо от ее стоимости включается в состав материально-производственных запасов со списанием ее стоимости в расходы равномерно в течение срока службы.

Учет управленческих (общехозяйственных) расходов.

Управленческие расходы списываются в том периоде, в котором они возникли, напрямую на счет 90 «Управленческие расходы» по методу Директ-костинг.

Учет резерва под снижение стоимости МПЗ.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Учет затрат и калькулирования себестоимости.

Учет затрат и калькулирования себестоимости ведется позаказным методом. Заказ открывается на несколько идентичных единиц производства (партию).

Прямые затраты на производство формируются на счете 20, с ведением аналитического учета по каждому заказу.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией продукции (работ, услуг), относятся:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции (работ, услуг)
- расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» не открывается и не ведется.

Учет готовой продукции и незавершенного производства.

Незавершенное производство и стоимость готовой продукции списываются в обычном порядке.

Стоимость готовой продукции оценивается по фактической производственной себестоимости на счете 43.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются без применения счета 21 с отражением полуфабрикатов в составе незавершенного производства (дебет счета 20).

Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств) распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Раздел 2. Налоговый учет.

1. Ведение налогового учета возлагается на: бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.
2. Для расчета налога по упрощенной системе налогообложения использовать налогооблагаемую базу в виде разницы между доходами и расходами организации. Основание: статья 346.14 НК РФ
3. Книгу учета доходов и расходов вести автоматизированно с использованием 1С
Бухгалтерия
4. Доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета. Основание: статья 346.24, подпункт 1 пункта 1.1 статьи 346.15, пункт 2 статьи 251 НК РФ.
5. Доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитываются. Основание: пункт 5 статьи 346.17 НК РФ.
6. При возврате товара покупателем и возврате денег за него организация:
 - на сумму возвращенных денежных средств уменьшает доходы того отчетного (налогового) периода, в котором был произведен возврат денег;
 - уменьшает расходы этого отчетного (налогового) периода на сумму расходов, связанных с приобретением возвращаемого товара, в том числе на суммы «входного» НДС, учтенные в составе расходов.

Учет основных средств и амортизируемого имущества

1. В целях исчисления единого налога основным средством признается имущество, используемое для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), управления организацией, первоначальная стоимость которого на дату ввода в эксплуатацию превышает величину, установленную пунктом 1 статьи 256 НК РФ, и сроком полезного использования более 12 месяцев. Основание: пункт 4 статьи 346.16, пункт 1 статьи 257, пункт 1 статьи 256 НК РФ.
2. При приобретении основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, затраты на их приобретение списывать после ввода объектов в эксплуатацию исходя из оплаченных продавцам сумм.
3. Для определения стоимости основного средства используются данные бухгалтерского учета о первоначальной стоимости объекта. Основание: часть 1 статьи 2 и часть 1 статьи 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, подпункт 3 пункта 3 статьи 346.16 НК РФ.
4. Первоначальная стоимость основного средства, а также расходы на его дооборудование (реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение) отражаются в книге учета доходов и расходов равными долями начиная с квартала, в котором оплачено основное

средство было введено в эксплуатацию, и до конца года. При расчете доли стоимость частично оплаченных основных средств учитывается в размере частичной оплаты. Основание: подпункт 3 пункта 3 статьи 346.16, подпункт 4 пункта 2 статьи 346.17 НК РФ.

5. Доля стоимости основного средства (нематериального актива), приобретенного в период применения УСН, подлежащая признанию в отчетном периоде, определяется делением первоначальной стоимости на количество кварталов, оставшихся до конца года, включая квартал, в котором выполнены все условия по списанию стоимости объекта в расходы.

Учет сырья и материалов

1. Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения с учетом расходов на комиссионные вознаграждения посредникам, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходов на транспортировку, а также расходов на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам при приобретении материально-производственных запасов, отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой в момент признания сырья и материалов в составе затрат. Основание: пункт 2 статьи 346.16, пункт 2 статьи 254, подпункт 8 пункта 1 статьи 346.16 НК РФ.

2. Расходы на ГСМ в пределах нормативов учитываются в составе материальных расходов на дату оплаты ГСМ. Основание: подпункт 5 пункта 1 статьи 346.16, пункт 2 статьи 346.17 НК РФ.

3. Запись в книге учета доходов и расходов о признании сырья и материалов в составе затрат осуществляется на основании платежного поручения (или иного документа, подтверждающего оплату материалов или расходов, связанных с их приобретением). Основание: подпункт 1 пункта 2 статьи 346.17 НК РФ, письмо Минфина от 18.01.2010 № 03-11-11/03.

Учет расходов

Сумма расходов (за исключением расходов на ГСМ), учитываемых при расчете единого налога в пределах нормативов, рассчитывается ежеквартально нарастающим итогом исходя из оплаченных расходов отчетного (налогового) периода. Запись о корректировке нормируемых затрат вносится в книгу учета доходов и расходов после соответствующего расчета в конце отчетного периода. Основание: пункт 2 статьи 346.16, пункт 5 статьи 346.18, статья 346.19 НК РФ.

Порядок расчета и уплаты налога по УСН

1. Организация применяет УСН с объектом обложения «доходы минус расходы» и уплачивает налог и авансовые платежи по нему по ставке 15% или по ставке, установленной законом субъекта РФ.

2. Организация уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, при соблюдении всех следующих условий:

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

Расшифровка по дебиторской задолженности приведена в таблице 7 «Дебиторская задолженность» настоящих Пояснений, в том числе по подразделам:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года составила 77 тыс. руб., на 31.12.2024 года -412 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	412	-	49	-	(384)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	1094	-	136	-	(785)	(33)	-	-	412	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	117	-	46	-	(112)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	168	-	136	-	(206)	19	-	-	117	-
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.	267	-	-	-	(265)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	460	-	-	-	(168)	(25)	-	-	267	-

Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20	-	2	-	(6)	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8	-	1	-	-	-	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	419	-	-	-	(411)	-	-	-	-	8	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	412	-	49	-	(384)	-	-	X	-	77	-
	3а 2024 г.	1 094	-	136	-	(785)	(33)	-	X	-	412	-

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

Расшифровка по обязательствам приведена в таблице 8 «Обязательства» настоящих

Пояснений, в том числе по подразделам:

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

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года составляет 55 тыс. руб., на 31.12.2024 года -183 тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 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.	183	15	-	(143)	-	-	55
	За 2024 г.	127	84	-	(28)	-	-	183
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	15	-	(2)	-	-	15
	За 2024 г.	17	4	-	(19)	-	-	2
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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	107	-	-	(107)	-	-	-
	За 2024 г.	110	6	-	(9)	-	-	107
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	74	-	-	(34)	-	-	40
	За 2024 г.	-	74	-	-	-	-	74
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.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	183	15	-	(143)	-	X	55
	За 2024 г.	127	84	-	(28)	-	X	183

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств Общество не имеет

10. Отчет о финансовых результатах.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и на 31.12.2025г. составляет 5 504 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 9 972 тыс. руб. Доля выручки в 2025г. составила 100% по основному виду деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности составляют на 31.12.2025г. 9 562 тыс. руб., на 31.12.2024г - 14 444 тыс. руб. Аналитика затрат представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

С 01.01.2021 года в связи с вступлением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы» управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются в состав расходов текущего (отчетного) периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», в соответствии с методом «Direct-costing», без распределения на производственные счета учета затрат.

Прочие доходы от реализации внеоборотных активов составляют 1 440 тыс. руб. и состоят из:

-реализация и ликвидация внеоборотных активов на сумму 1 420 тыс. руб.;

-реализация иного имущества на сумму 20 тыс. руб.

Прочие расходы составляют 1 392 тыс. руб. и состоят из:

-от реализации внеоборотных активов на сумму 1 037 тыс. руб.;

-операционные расходы (услуги банка) на сумму 47 тыс. руб.;

- иные расходы на сумму 308 тыс. руб.

По результатам работы в 2025 г. Организация получила убыток до налогообложения - 4 010 тыс. руб.

По результатам работы в 2024 г. Организация получила убыток до налогообложения - 4 862 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения в 2025 г. составил 74 440 руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения в 2024 г. составил 100 661 руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 398	63
Затраты на оплату труда	3 881	10 772
Отчисления на социальные нужды	845	840
Амортизация	443	952
Прочие затраты	2 995	1 891
Итого по элементам	9 562	14 518
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(74)
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 562	14 444

11. Государственной помощи Общество не получало

В 2025 и 2024 гг. Общество не получало бюджетных кредитов, субсидий и других видов государственной помощи.

12. Иная информация

12.1 Денежные средства Организации

На 31.12.2025 г. денежные средства в Организации составляют 615 тыс. руб. В том числе:

-касса 39 тыс. руб.

-расчетный счет 576 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. денежные средства в Организации составляют 2 512 тыс. руб. В том числе:

-касса 45 тыс. руб.

-расчетный счет 2 467 тыс. руб.

12.2 Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 г. расходы будущих периодов составляют 67 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. расходы будущих периодов составляют 67 тыс. руб.

12.3 Нераспределенная прибыль Общества

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составляет 27 739 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составляет 31 823 тыс. руб.

12.4 Информация о чистых активах

Показатель	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Чистые активы	27 754	31 838

12.5 Информация об изменении капитала

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Резервный капитал Общества составляет 5 тыс. руб.

По результатам 2025 года Общество получило убыток 4 084 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. убыток составил 4 963 тыс. руб.

12.6. Информация о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств, при формировании показателя «Платежи в связи с оплатой труда работников» составляют 4 684 тыс. руб., в которой учтены:

- НДФЛ;

- суммы страховых взносов, начисленные на оплату труда.

В течение 2025 года организация получила денежные средства от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 7 622 тыс. руб., перечислила денежные средства поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в размере 9 519 тыс. руб.

В течение 2024 года организация получила денежные средства от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 10 557 тыс. руб., перечислила денежные средства поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в размере 13 757 тыс. руб.

12.7 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12.8 Информация о чрезвычайных обстоятельствах

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, влияющие на показатели отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

12.9 Информация о событиях после отчетной даты

У Общества отсутствуют значимые экономические и финансовые события после завершения отчетного года, которые могут влиять на ее финансовые результаты и способность выполнять обязательства.