

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА
ООО «ПЕРВАЯ КОММУНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»

Раздел I. Описательная часть

1 Данные об Обществе

Полное фирменное название организации	Общество с ограниченной ответственностью «Первая коммунальная компания»
Сокращенное фирменное название организации	ООО «ПКК»
Юридический адрес	197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Чкаловское, ул Барочная, д. 4а, стр. 1, офис 5, пом. №504 р.м. №5
Данные о государственной регистрации	Дата государственной регистрации: 25.05.2016г ОГРН:1164704057418
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	4703145134
Вид (ы) деятельности	Забор, очистка и распределение воды.
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	36.00
Номера контактных телефонов	+7(812)327-16-50
Численность работников Общества на 31.12.2025	4
Численность работников Общества на 31.12.2024	5

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, систематизированная в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также с применением иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 5 (пяти) процентов.

Для контроля наличия и движения учет малоценных активов ведется с использованием забалансового счета (счет МЦ.04).

Доходы признаются по мере предъявления покупателям расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги; расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:

- суммы НДС, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников" по строке 4122.

- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих поступлений в строке 4119, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129.

Операции, которые в отчете о прибылях и убытках за отчетный период доходы и расходы отражаются свернуто – отсутствуют.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета за отчетный период осуществлялось главным бухгалтером.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также подготовки отчетности Обществом используются система программного обеспечения «1С «Предприятие 8.3».

4. Структура управления Общества

В результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев получена информация на отчетную дату, что конечный бенефициарный владелец выявлен им является - Тиктинский Эдуард Саульевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Хохловым Р.Е.

Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников Общества.

Единоличным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является:

- ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» ИНН 7801293231 ОГРН 1157847375311, владеющий 100% доли уставного капитала.

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

Ревизионная комиссия не избирается, не предусмотрено учредительными документами Общества.

5. Информация о связанных сторонах

В состав связанных сторон Общества входят:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ИНН / ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Хохлов Роман Евгеньевич	Лицо является единоличным исполнительным органом общества		25.05.2016	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
ООО «Первая коммунальная компания» ИНН 4703145134
Описательная часть

2	ООО «Холдинг Эр-Би-Ай»	7801293231 / 1157847375311	Лицо, владеющее 100% доли уставного капитала	25.05.2016	100
3	ООО «Специализированный застройщик «Сакристия»	7801203661 / 1147847553314	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
4	ООО «СЗ «Измайловский»	7842349677 / 1079847031659	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
5	ООО «СЗ КУРОРТНЫЙ»	7801203527 / 1147847551895	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
6	ООО «Специализированный застройщик «Эмпора»	7801343059 / 1177847416812	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
7	ООО «Специализированный застройщик «Люкарна»	7801648974 / 1187847239150	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
8	ООО «Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай- Север»	7801670521 / 1197847172333	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
9	ООО «ЭРБИАЙ ТД»	7842334857 / 5067847000227	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
10	ООО «ОтделМастер»	7842359481 / 1077847414325	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
11	ООО «Специализированный застройщик «ЭрБиАй-7»	7801282166 / 1157847199993	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
12	ООО «Специализированный застройщик «Ламбри»	7801308696 / 1167847212170	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
13	ООО «Специализированный застройщик «Ремесленная 7»	7801694360 / 1217800014960	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество до 13.08.2025		
14	ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «РОКАЙЛЬ»	7801354029 / 1187847112837	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
15	ООО «Специализированный застройщик «Северный город»	7801720123 / 1237800003561	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
16	ООО «Таир-Консалт»	7811435252 / 1097847120360	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
17	ООО «НИС.ЖИЛИЩНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО»	7825129086 / 1027809215390	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
ООО «Первая коммунальная компания» ИНН 4703145134
Описательная часть

18	ООО «Специализированный застройщик «Четыре горизонта»	7806567158 / 1197847231515	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
19	ООО «Специализированный застройщик «Эперон»	7801308671 / 1167847211840	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
20	ООО «ЭРБИАЙ УСЛУГИ»	7801701353 / 1217800105511	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
21	ООО «Специализированный застройщик «ЭрБиАй-1»	7801696745 / 1217800044505	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
22	ООО «Специализированный застройщик «ЭрБиАй-2»	7801696696 / 1217800044032	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
23	ООО «Специализированный застройщик «ЭрБиАй-3»	7801696777 / 1217800044857	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
24	ООО «Специализированный застройщик «ЭрБиАй-5»	7801704682 / 1217800152393	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
25	ООО «Специализированный застройщик «ЭрБиАй-6»	7801704668 / 1217800152283	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
26	ООО «Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай-Восток»	7801674639 / 1197847228974	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
27	ООО «Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай-Московский»	7801674646 / 1197847228985	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
28	ООО «Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай-Центр»	7801674621 / 1197847228963	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
29	ООО «Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай-Юг»	7801692892 / 1217800000109	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
30	ООО «АРТСТУДИО МОСКОВСКИЙ»	7814769038 / 1197847231493	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
31	ООО «ДИСИ»	7801655121 / 1187847342231	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
32	ООО «ДИСИ»	7802896391 / 1217800100572	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
33	ООО «УК «НОВГОРОДСКАЯ»	7801644514 / 1147847420665	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
34	ООО «УК «Управление комфортом»	7801497980 / 1097847183708	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
35	ООО «АРТСТУДИО НЕВСКИЙ»	7801359891 / 1187847197471	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество

36	ООО «ЭР-БИ-АЙ ПМ СЕРВИС»	7801669075 / 1197847150819	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
37	ООО «АРТСТУДИО М-103»	7801696791 / 1217800044879	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
38	ИП Тиктинский Эдуард Саульевич	782570826850 / 320784700128025	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
39	ООО «ДИСИ»	4703175315 / 1204700008732	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
40	ООО «ЭРБИАЙ ФИДЕВЕЛОПМЕНТ»	7801705750 / 1217800167639	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество

Операции со связанными сторонами:

1. Единоличный исполнительный орган Общества- Генеральный директор Хохлов Роман Евгеньевич.
2. Участники общего собрания (учредители): ООО «Холдинг ЭР-БИ-АЙ» (ИНН 7801293231), владеющее 100% доли уставного капитала с номинальной стоимостью Десять тысяч рублей.
3. Дочернее общество: отсутствует.

Информация о связанных сторонах представлена в виде следующей таблицы:

<i>Перечень контрагентов (связанных лиц)</i>	<i>Виды операций</i>	<i>Объем операций каждого вида</i>	<i>Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2025. операциям</i>	<i>Поступления денежных средств</i>	<i>Выплаты денежных средств</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
ООО «Холдинг Эр-Би-Ай»	доля в УК	---	10	---	---
	Займы полученные	11 500	31 500	11 500	---
	Оказание услуг хозяйственной деятельности	272	45	---	277
	Кэш-пулинг	754 473	6 063	754 473	758 462
	Вознаграждение по кэш-пулингу	14	4	14	---
ООО «СЗ «Измайловский»	Оказание услуг хозяйственной деятельности (поставщик)	19 445	69 124	---	14 420
	Оказание услуг хозяйственной деятельности (покупатель)	15	---	---	---

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 407 тыс. руб. за 2025 год (краткосрочное) и 409 тыс. руб. за 2024 год (краткосрочное). Указанные суммы включают в

себя налог на доходы физических лиц. Вознаграждение персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с законодательством Общество перечислило страховые взносы во внебюджетные фонды, исчисленные исходя из величины выплат и иных вознаграждений за основной управленческий персонал в сумме 123 тыс. руб. за 2025 год и 110 тыс. руб. за 2024 год.

6. Уставный капитал и доли

Учредителем Общества является ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» ИНН 7801293231; ОГРН 1157847375311, владеющий 100 % доли уставного капитала. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей Общества, приобретенных участником, и составляет 10 тыс. руб.

7. Описание основных видов деятельности

ООО «Первая коммунальная компания» является ресурсоснабжающей организацией, основным видом деятельности Общества является забор, очистка и распределение воды потребителям муниципального образования «Бугровское сельское поселение»

Всеволожского муниципального р-на Ленинградской области.

8. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) является Российская Федерация.

9. Раскрытие информации о рисках

В 2025 продолжают вводиться ограничения в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В связи с ростом геополитической напряженности с 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент составления отчетности финансовое состояние организации стабильное.

10. Основные средства

Данные о наличии и движении объектов основных средств, находящиеся в собственности Общества, приведены в таблицах 4.1 и 4.3 Раздела II Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

Арендованные основные средства (сети водоснабжения, сети хозяйственно-бытовой канализации, сети ливневой канализации) учитываются на забалансовом счете 001. Арендодатель – ООО «СЗ «Измайловский» (ИНН 7842349677).

Арендованные основные средства, учитываемые на счете 001, представлены в таблице:

Наименование	Сумма
Внеплощадочные сети ливневой (дождевой) канализации.	17 834
Внеплощадочные сети хозяйственно-бытовой канализации	17 628
Внутриплощадочные сети ливневой (дождевой) канализации.	28 793

Внутриплощадочные сети ливневой канализации 2-я оч.	19 339
Внутриплощадочные сети хозяйственно-бытовой канализации 2-я оч.	19 339
Внутриплощадочные сети хозяйственно-бытовой канализации	41 972
Выпуск сточных вод	5 664
КОС (очистные сооружения хозяйственно-бытовых и поверхностных (дождевых) сточных вод)	101 727

11. Кредиты и займы

Сроки погашения основных видов долговых обязательств (п. 17 ПБУ 15/08)

Вид долгового обязательства	До 1 мес.	1 – 3 мес.	3 мес. – 1 год	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Займы	-	-		31 500	-
Кредиты	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	31 500	-

Займы привлекаются Обществом на финансирование текущей деятельности (пополнение оборотных средств). Заимодавцем является ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» (ИНН 7801293231).

Информация дополнена таблицей №8.1 (раздел II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года).

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлены в таблице:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма	Сумма
	2025 год	2024 год
Денежные средства, всего	86	224
в том числе:	---	
Наличные денежные средства	---	
Средства на счетах в рублях	86	224
Денежные эквиваленты, всего	---	
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого	86	224

13. Запасы

Общество применяет метод количественно-суммового учета производственных запасов. Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались. На конец отчетного периода признаков обесценения запасов не было.

В ходе годовой инвентаризации неучтенные излишки и недостачи не обнаружены.

Согласно федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», авансы полученные отражены в составе статьи «Запасы» раздела «Оборотные активы».

Данные в бухгалтерском балансе отражены ретроспективно на 31.12.2024 и 31.12.2023.

Код строки	Наименование строки	2024 стало	2024 было	2023 стало	2023 было
1210	Запасы	2	-	111	-

1230	Дебиторская задолженность	96 917	96 919	67 980	68 091
------	---------------------------	--------	--------	--------	--------

Информация по разделу дополняется таблицами №6 Раздела II Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

На конец отчетного периода признаков обесценения запасов не было.

14. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Анализ дебиторской задолженности (ДЗ):

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов (акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные (ТОРГ-12) и т.д.) на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и приказов руководителя.

По строке (1230) «Дебиторская задолженность» в Балансе показано состояние расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, по соцобеспечению, с прочими дебиторами. В отношении сомнительной дебиторской задолженности образован резерв по сомнительным долгам (без уменьшения налогооблагаемой базы при начислении налога на прибыль), по строке (1230) баланса отражена дебиторская задолженность за вычетом этого резерва.

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Раздела II Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

Анализ кредиторской задолженности (КЗ):

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Раздела II Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

15. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Энергетические ресурсы (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут

топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в отчетном периоде Обществом не потреблялись.

•Себестоимость продаж (строка 2120) Отчета о финансовых результатах в 2025 году составила 95 406 тыс. руб., в 2024 году – 66 421 тыс. руб.

•Прочие расходы (строка 2350) в 2025 году составили 81 862 тыс. руб., в 2024 году – 1 555 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов (строка (2350) Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Статья затрат	2025 год	2024 год	Изменение (+, -)
Штрафы, пени и неустойки	19	40	- 21
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	1 387	- 1387
Резерв по сомнительным долгам	81 613	-	81 613
Прочие расходы	230	128	102
Итого:	81 862	1 555	80 307

Информация дополняется табл.10 Раздела II Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

16. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов (строка (2340) Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	2025 год	2024 год	Изменение (+, -)
Прочие доходы	-	79	- 79
Штрафы, пени и неустойки	1 056	-	1 056
Итого:	1 056	79	977

17. Оценочные, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства (строка 1540) отражают оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 50 тыс. рублей.

Информация дополняется таблицей №8.3 Раздела II Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

18. Прибыль (убыток)

Динамика изменения по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+,-)
Валовая прибыль	5 804	23 368	- 17 564
Прибыль (убыток) от продаж	5 804	23 368	- 17 564
Прибыль (убыток) до налогообложения	(75 002)	21 892	- 96 894
Чистая прибыль (убыток)	(56 252)	17 697	- 73 949

19. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенного налога на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н, с изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 20.11.2018г. № 236н.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за отчетный год представлен следующим образом:

	Текущий налог на прибыль
Условный доход/(условный расход по налогу на прибыль)	22 986 / (4 236)
Постоянный налоговый доход, всего	
Постоянный налоговый расход, всего	
Изменения вычитаемых временных разниц, всего	
В том числе	
Изменения налогооблагаемых временных разниц, всего	
Итого налог на прибыль (строка 2410)	18 750
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(833)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	19 583

20. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Суммы НДС в Отчете о движении денежных средств отражаются отдельно от основных поступлений/платежей, согласно п. 16 ПБУ 23/2011. Поступления и платежи показываются без НДС, а разница между полученным и уплаченным налогом заносится в прочие поступления или прочие платежи.

21. Решения по распределению прибыли

29.04.2025 единственным участником было принято следующее решение по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества:

- Прибыль Общества за 2024 год в размере 7 131 259 руб. 99 коп. направить на погашение убытков за предыдущие годы.
- остальную часть прибыли за 2024 год не распределять, дивиденды не выплачивать.

22. Бухгалтерская отчетность

В связи с пересчетом запасов и изменением аналитики статей расходов, данные в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» и в таблице 6 Раздела II Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года отражены ретроспективно на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

Раздел 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г. состоит из:

- Пояснения 4. Основные средства;
- Пояснение 6. Запасы;
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность;
- Пояснения 8. Обязательства;
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

24. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не намерено прекращать деятельность.

24. Информация о реорганизации

В отчетном периоде решение о реорганизации учредителями Общества не принималось.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2	-	95 665	(95 408)	-	-	X	X	259	-
	За 2024 г.	111	-	79 139	(79 248)	-	-	X	X	2	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	95 406	(95 406)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	66 421	(66 421)	-	-	-	-	-	-
Авансы, связанные с приобретением и созданием запасов	За 2025 г.	2	-	259	(2)	-	-	-	-	259	-
	За 2024 г.	111	-	12 702	(12 811)	-	-	-	-	2	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	96 917	-	59 792	1 056	(32 252)	-	-	-	125 513	(81 613)
	За 2024 г.	67 980	-	44 027	-	(15 090)	-	-	-	96 917	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	93 794	-	53 487	-	(31 662)	-	-	-	115 619	(81 613)
	За 2024 г.	65 362	-	43 427	-	(14 995)	-	-	-	93 794	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 078	-	2 932	1 056	-	-	-	-	6 066	-
	За 2024 г.	2 169	-	4	-	(95)	-	-	-	2 078	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	398	-	3 373	-	-	-	-	-	3 771	-
	За 2024 г.	110	-	288	-	-	-	-	-	398	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	647	-	-	-	(590)	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	339	-	308	-	-	-	-	-	647	-
Итого	За 2025 г.	96 917	-	59 792	1 056	(32 252)	-	-	X	125 513	(81 613)
	За 2024 г.	67 980	-	44 027	-	(15 090)	-	-	X	96 917	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 000	11 500	-	-	-	31 500	
	За 2024 г.	20 000	-	-	-	-	20 000	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	20 000	11 500	-	-	-	31 500	
	За 2024 г.	20 000	-	-	-	-	20 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71 449	17 865	-	(7 408)	-	81 906	
	За 2024 г.	68 006	14 272	-	(10 829)	-	71 449	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68 429	17 798	-	(7 408)	-	78 819	
	За 2024 г.	68 006	11 252	-	(10 829)	-	68 429	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 020	67	-	-	-	3 087	
	За 2024 г.	-	3 020	-	-	-	3 020	
Итого	За 2025 г.	91 449	29 365	-	(7 408)	X	113 406	
	За 2024 г.	88 006	14 272	-	(10 829)	X	91 449	

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.	-	50	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	50	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	16
Затраты на оплату труда	870	840
Отчисления на социальные нужды	263	228
Амортизация	37	50
Прочие затраты	94 236	65 287
Итого по элементам	95 406	66 421
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	95 406	66 421

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Хохлов Роман Евгеньевич

(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.

