

## ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025г.

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 1. Основные виды экономической деятельности

*Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (код ОКВЭД 43.22)*

#### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

##### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

##### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

##### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

##### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

##### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **2.8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| 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 |                                          |                                       |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |                                          | На конец периода                      |  |
|-------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--|
|                                                       |            | 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, созданные организацией - всего | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |  |
|                                                       | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |  |

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

#### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

#### **4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

[illegible]

[illegible]

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                                                                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                                               | -                     | 13                    | 173                   |
| в том числе:<br>Транспортные средства                                                                                                                  | -                     | 13                    | 173                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются                                                                   |                       |                       |                       |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                                    |                       |                       |                       |

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

#### **4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

[illegible]

|                                                                             |            |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Другие виды основных средств                                                | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:                                                                |            |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Другие виды основных средств                                                | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:                                                                |            |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Другие виды основных средств                                                | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                             | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|---------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                     |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                                     |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего                            | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе: Паи                                                    | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Акции                                                               | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги                                              | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                               | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Вклады по договору простого товарищества                            | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений                         | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего                           | 3а 2025 г. | 6 000                    | -                         | 131 750             | (137 750)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | 16 000              | (10 000)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 6 000                    | -                         |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета                                                    | 3а 2025 г. | 6 000                    | -                         | 131 750             | (137 750)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | 16 000              | (10 000)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 6 000                    | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)                                         | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений                         | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                                               | 3а 2025 г. | 6 000                    | -                         | 131 750             | (137 750)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                         | 16 000              | (10 000)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 6 000                    | -                         |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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



## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                    |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | 3а 2025 г. | 4 343                     | 0                      | 83 776              | 85 778                    | 0                      | 0                      | X                         | X                      | 2 341                     | 0                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 1 141                     | 0                      | 79 994              | 76 792                    | 0                      | 0                      | X                         | X                      | 4 343                     | 0                      |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2025 г. | 4 061                     | 0                      | 21 829              | 23 831                    | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 2 059                     | 0                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 859                       | 0                      | 24 651              | 21 449                    | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 4 061                     | 0                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | 0                         | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0                         | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | 282                       | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 282                       | 0                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 282                       | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 282                       | 0                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | 0                         | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0                         | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | 0                         | 0                      | 61 947              | 61 947                    | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0                         | 0                      | 55 343              | 55 343                    | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | 0                         | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0                         | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | 0                         | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0                         | 0                      | 0                   | 0                         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                         | 0                      |

### 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 | -                     | -                     | -                     |

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

|                                                         |            |        |   |        |   |        |   |   |   |        |   |
|---------------------------------------------------------|------------|--------|---|--------|---|--------|---|---|---|--------|---|
| страхованию и обеспечению                               | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                    | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 3а 2025 г. | 660    | - | -      | - | 584    | - | - | - | 76     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 562    | - | 98     | - | -      | - | - | - | 660    | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
| Расходы будущих периодов                                | 3а 2025 г. | 6      | - | -      | - | 6      | - | - | - | 0      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 16     | - | 6      | - | 16     | - | - | - | 6      | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -      | - | - | - | 0      | - |
| Итого                                                   | 3а 2025 г. | 30 040 | - | 8 594  | - | 23 179 | - | - | X | 15 455 | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 15 071 | - | 27 964 | - | 12 995 | - | - | X | 30 040 | - |

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                                      | 1 000                 | 1 000                | 1 000                 | 1 000                | 1 000                 | 1 000                |
| в том числе:                               |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 1 000                 | 1 000                | 1 000                 | 1 000                | 1 000                 | 1 000                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 0                     | 0                    | 0                     | 0                    | 0                     | 0                    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 0                     | 0                    | 0                     | 0                    | 0                     | 0                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | 7 854          | 0                                                                                                  | 0                                  | 3 062    | 0         | 0                    | 4 792            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 658          | 5 196                                                                                              | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 7 854            |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Расчеты по аренде                                     | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Долгосрочные кредиты                                  | 3а 2025 г. | 7 854          | 0                                                                                                  | 0                                  | 3 062    | 0         | 0                    | 4 792            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 658          | 5 196                                                                                              | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 7 854            |
| Долгосрочные займы                                    | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Безвозмездные поступления                             | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба            | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 20 155         | 959                                                                                                | 0                                  | 19 939   | 0         | 0                    | 1 175            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 4 344          | 19 406                                                                                             | 0                                  | 3 595    | 0         | 0                    | 20 155           |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 18 973         | 944                                                                                                | 0                                  | 19 072   | 0         | 0                    | 845              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 907          | 19 330                                                                                             | 0                                  | 3 264    | 0         | 0                    | 18 973           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 0              | 0                                                                                                  | 0                                  | 0        | 0         | 0                    | 0                |

|                                                    |            |        |        |   |        |   |   |        |
|----------------------------------------------------|------------|--------|--------|---|--------|---|---|--------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Расчеты по аренде                                  | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2025 г. | 456    | 0      | 0 | 169    | 0 | 0 | 287    |
|                                                    | 3а 2024 г. | 550    | 0      | 0 | 94     | 0 | 0 | 456    |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | 656    | 0      | 0 | 655    | 0 | 0 | 1      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 887    | 6      | 0 | 237    | 0 | 0 | 656    |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | 0      | 6      | 0 | 0      | 0 | 0 | 6      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 27     | 9      | 0 | 0      | 0 | 0 | 36     |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 27     | 0 | 0      | 0 | 0 | 27     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | 43     | 0      | 0 | 43     | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 43     | 0 | 0      | 0 | 0 | 43     |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | 3а 2025 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 0      | 0      | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Итого                                              | 3а 2025 г. | 28 009 | 959    | 0 | 23 001 | 0 | X | 5 967  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 7 002  | 24 602 | 0 | 3 595  | 0 | X | 28 009 |

**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                                 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                     | -                     |

**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 | 3а 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | 3а 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

9. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 23 827     | 21 415     |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 1 561      | 1 225      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 477        | 376        |
| Амортизация                                                                                         | 13         | 159        |
| Прочие затраты                                                                                      | 42 551     | 38 560     |
| Итого по элементам                                                                                  | 68 429     | 61 734     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 68 429     | 61 734     |

\_\_\_\_\_  
Директор  
(наименование должности)

(подпись)

\_\_\_\_\_  
Родькин И.В.  
(рашифровка подписи)

"\_20\_"\_\_марта\_2026г.