Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФАКАПСТРОЙ»
(ООО «АЛЬФАКАПСТРОЙ»)

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ЗА 2025 г.

Место: г. Нижний Новгород
Дата: «27» февраля 2025 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: в тыс. рублей

Нижний Новгород | 2025

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Полное наименование фирмы: 3
1.2. Дата государственной регистрации: 3
1.3. Организационно-правовая форма 3
1.4. Форма собственности 3
1.5. Юридический адрес (место нахождения): 603144, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НИЖНИЙ НОВГОРОД, Г НИЖНИЙ НОВГОРОД, УЛ АМУРСКАЯ, Д. 15 3
1.6. Основные виды деятельности 3
1.7. Среднесписочная численность 3
1.8. Уставный капитал 3
1.9. Состав участников общества: 3
1.10. Единоличный исполнительный орган 3
1.11. Обособленные подразделения 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 4
2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
2.2. Основные средства 4
2.3. Запасы 5
2.4. Финансовые вложения 5
2.5. Займы и кредиты 6
2.6. Отложенные налоги 6
2.7. Выручка, прочие доходы 6
2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 7
2.9. Расходы будущих периодов 7
2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 7
2.11. Договоры аренды 7
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА 8
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 8
5. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 8
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД 10
6.1. Запасы 10
6.2. Денежные средства 10
6.3. Дебиторская задолженность 11

6.4. Кредиторская задолженность....12
6.5. Обеспечение обязательств....13
6.6. Отложенные налоги....13
6.7. Выручка и себестоимость продаж....13
6.8. Прочие доходы и расходы....13
6.9. Прибыль и ее распределение....13
6.10. Сведения о собственном капитале общества....13
6.11. Информация об участии в совместной деятельности....14
6.12. Информация о связанных сторонах....14
6.13. Прекращаемая деятельность....15
6.14. События после отчетной даты....15
6.15. Информация по сегментам....15

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФАКАПСТРОЙ»

1.2. Дата государственной регистрации:

Общество зарегистрировано межрайонной ИФНС России по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода 15 января 2013 года

1.3. Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

1.4. Форма собственности

частная собственность

1.5. Юридический адрес (место нахождения): 603144, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НИЖНИЙ НОВГОРОД, Г НИЖНИЙ НОВГОРОД, УЛ АМУРСКАЯ, Д. 15

1.6. Основные виды деятельности

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Дополнительным видом деятельности является ОКВЭД:
43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
43.12 Подготовка строительной площадки;

1.7. Среднесписочная численность

На 31.12.2024г. – 1 чел.
На 31.12.2025г. – 1 чел.

1.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет:

На 31.12.2024г. – 80 тыс. руб.
На 31.12.2025г. – 80 тыс. руб.

1.9. Состав участников общества:

№	ФИО	Номинальный размер доли участия (тыс. руб.)	% доли участия
1	ГРОМОВИК ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	8	10%
2	ОФИЦЕРОВА НАТАЛИЯ АНАТОЛЬЕВНА	8	10%
3	НОВИКОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ	64	80%

1.10. Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Громовик Юрий Владимирович

1.11. Обособленные подразделения

Общество не имеет обособленных подразделений.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «АЛЬФАКАПСТРОЙ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их погашения и степени ликвидности:

- долгосрочные, срок погашения которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
- краткосрочные, срок погашения которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.3. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты признаются расходами того периода, в котором запасы использованы.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», списание запасов производится по средней себестоимости.

Сумма резерва на обесценение запасов формируется на каждую отчетную дату, соответствует величине обесценения (п.30 ФСБУ 5/2019) и рассчитывается по формуле:

Резерв под обесценение = фактическая себестоимость запасов – чистая стоимость продажи запасов.

В составе запасов отражена стоимость незавершенного строительством инвестиционного объекта.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Учет доходов осуществляется на счете 90.01 «Выручка». Аналитический учет ведется по номенклатурным группам, ставкам НДС. Номенклатурные группы определяются в зависимости от видов деятельности:

- доходы от передачи жилых и нежилых помещений участникам долевого строительства по Договорам Долевого Участия (далее по тексту ДДУ) признаются в момент подписания сторонами акта приема-передачи жилого и (или) нежилого помещения, но не ранее даты постановки на кадастровый учет Многоквартирного дома (далее по тексту МКД).
- доходы от передачи жилых и нежилых помещений по договора купли-продажи признаются в бухгалтерском учете на дату подписания сторонами акта приема-передачи.
- доходы от сдачи помещений в аренду на дату подписания акта об оказании услуг.

Выручка в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений отражается в учете ежемесячно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации товарно-материальных ценностей (далее по тексту ТМЦ);
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами, со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев.

2.11. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды более 300 000 руб. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

Общество не вносило изменений в учетную политику.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменениями в Учетной политике за предыдущие периоды, не вносились.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций предприятия. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет исполнительный орган - директор.

Валютный риск

Операции Общества не подвергаются валютному риску, так как у Общества отсутствуют активы, пассивы и операции, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты.

Риск изменения процентной ставки

Операции Общества не подвергаются риску изменения процентной ставки, так как у Общества отсутствуют краткосрочные и долгосрочные кредиты. Так же в ближайшее время Общество не планирует брать долгосрочные и краткосрочные кредиты и обходится собственными финансовыми ресурсами.

Международные риски

В 2022 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Влияние указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации Российской экономики к веденным санкциям. Однако на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества уверено, что указанные выше события не могут оказать существенного значения на деятельность Общества в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Риски, связанные с COVID

Обстановка по COVID в отчетном периоде не оказало негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что события в стране и в мире, связанные со вспышкой коронавирусной инфекции за отчетный период, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, постоянного наличия у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Ежемесячно составляется прогнозный бюджет движения денежных средств. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей и прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

Управление налоговыми и правовыми рисками

Общество строит свою работу в соответствии с действующим законодательством РФ, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, анализирует с точки зрения потенциальной возможности влияния изменений на деятельность Общества в целом и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности не подтверждено налоговым и правовым рискам.

Непрерывность деятельности. Основные направления развития Общества.

С 2021 года по настоящее время Общество реализует комплексное освоение территории под строительство жилого комплекса, расположенного по адресу: г.Нижний Новгород, Автозаводский район, в 15 метрах на запад от жилого дома 48А по ул.Парышевской. Планируется строительство и реализация объектов недвижимости жилых (квартир), нежилых (машино-места), коммерческих помещений, как физическим, так и юридическим лицам.

Ведется активная работа по поиску инвестирования строительства.

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

6.1. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

2025

Наименование показателя	**На начало года**		**Изменения за период**					**На конец года**	
	себестоимость	*величина резерва под обесценение*	**поступления и затраты**	**выбыло**		*убытков от обесценения*	*оборот запасов между их группами (видами)*	*себестоимость*	*величина резерва под обесценение*
				себестоимость	*резерв под обесценение*				
Запасы - всего	**56 486**	**-**	**43 681**	**(23 538)**	**-**	**-**	**-**	**76 629**	**-**
в том числе:									
затраты в незавершенном производстве	40 803	-	32 334	-	-	-	23 538	73 137	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	15 683	-	11 347	(23 538)	-	-	(23 538)	3 492	-

2024

Наименование показателя	**На начало года**		**Изменения за период**					**На конец периода**	
	себестоимость	*величина резерва под обесценение*	**поступления и затраты**	**выбыло**		*убытков от обесценение*	*оборот запасов между их группами (видами)*	*себестоимость*	*величина резерва под обесценение*
				себестоимость	*резерв под обесценение*				
Запасы - всего	**37 434**	**-**	**20 810**	**(1 758)**	**-**	**-**	**-**	**56 486**	**-**
в том числе:									
затраты в незавершенном производстве	37 434	-	3 380	(11)	-	-	1 747	40 803	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	-	-	17 429	(1 747)	-	-	(1 747)	15 683	-

Общество не имеет на отчетные даты запасы в залоге.

6.2. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 949 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г., 954 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г., 1 947 тыс. руб. на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 года 272 тыс.руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Остатки денежных средств в кассе отсутствуют

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	*на 31.12.2025г.*	*на 31.12.2024г.*	*на 31.12.2023г.*
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**949**	**954**	**1 974**

Показатель	*на 31.12.2025г.*	*на 31.12.2024г.*	*на 31.12.2023г.*
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	949	954	1 974
в том числе:			
Денежные средства	949	954	1 974

В течение отчетного периода организация перечислила поставщикам за продукцию (работы, услуги) в размере 21 698 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода перечислила поставщикам за продукцию (работы, услуги) в размере 4 837 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

Существенная величина денежных потоков, отраженных в строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств раскрыта ниже.

Расшифровка	2025 год	2024 год
Всего	**-**	**108**
Возврат авансов	-	108

Существенная величина денежных потоков, отраженных в строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств раскрыта ниже.

Расшифровка	2025 год	2024 год
Всего	**(4 006)**	**(170)**
Возврат покупателям	-	-
Прочие расходы	(42)	(60)
Прочие налоги и сборы	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (выданные беспроцентные займы)	-	-
НДС (свернуто)	(3 964)	(110)

Недополученных кредитов и займов по заключенным договорам, Общество не имеет.

По строке 4123 «Прочие платежи» раздела «денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств за 2024 год отражена выплата процентов по полученным организацией займам в размере 2 049 тыс.руб. В 2025 году возврат займов и выплата процентов по предоставленным займам не производлась.

6.3. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2025г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	*величина резерва по сомнительным долгам*	*создание резерва по сомнительным долгам*	*корректировка резерва по сомнительным долгам*	*учтенная по условиям договора*	*величина резерва по сомнительным долгам*
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**-**	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**17**	**-**	**-**	**-**	**725**	**-**

в том числе:				-		
Авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	17	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженный на ЕНС	-	-	-	-	725	-
ИТОГО	**17**	**-**	**-**	**-**	**725**	

2024г.

Наименование показателя	**На начало года**		**Изменения за период**		**На конец периода**	
	учтенная по условиям договора	*величина резерва по сомнительным долгам*	*создание резерва по сомнительным долгам*	*Корректировка резерва по сомнительным долгам*	*учтенная по условиям договора*	*величина резерва по сомнительным долгам*
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**16 167**	**-**	**-**	**-**	**17**	**-**
в том числе:						
Авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	16 073	-	-	-	17	-
расчеты с разными дебиторами,	88	-	-	-	-	-
Расчет по налогам и сборам	6	-	-	-	-	-
ИТОГО	**16 167**	**-**	**-**	**-**	**17**	**-**

Вся дебиторская задолженность на отчетные даты включена в состав оборотных активов.

6.4. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

2025г.

Наименование показателя	**Остаток на начало года**	**Остаток на конец года**
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**67 974**	**-**
в том числе:		
Долгосрочные займы	67 974	**-**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**12 679**	**120 763**
в том числе:		
поставщики и подрядчики	-	211
Краткосрочные займы	2 305	95 979
Проценты по займам	10 374	24 574
Итого	**80 653**	**120 764**

2024г.

Наименование показателя	**Остаток на начало года**	**Остаток на конец года**
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**36 672**	**67 974**
в том числе:		
Долгосрочные займы	36 672	67 974
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**31 424**	**12 679**
в том числе:		
поставщики и подрядчики	1 723	-
Краткосрочные займы	27 652	2 305
Проценты по займам	2 049	10 374
Итого	**68 096**	**80 653**

Просроченная кредиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

6.5. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. выданные обязательства Общества отсутствуют.

6.6. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(14 320)	(10 593)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	(14 320)	(10 593)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 580	3 182
Постоянный налоговый расход (доход)	**-**	**-**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**(40)**	**(30)**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**3 580**	**3 151**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**3 540**	**3 182**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	**-**	**-**
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	**-**	**-**
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

6.7. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды отсутствует

6.8. Прочие доходы и расходы

Состав прочих расходов.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	42	60
Проценты по полученным кредитам и займам	14 200	10 374
Прочие расходы	78	159
Итого прочие расходы	**14 320**	**10 593**

6.9. Прибыль и ее распределение

Показатели, отраженные в строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Всего	**(27 299)**	**(16 518)**	**(9 077)**
Чистая прибыль отчетного периода	(10 780)	(7 441)	(5 784)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(16 518)	(9 077)	(3 293)

6.10. Сведения о собственном капитале общества

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменения к 2025г.
Уставный капитал	80	80	80	0%
Сумма чистых активов	(8 997)	(16 438)	(27 218)	-65,6%

6.11. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде общество не участвовала в совместной деятельности.

6.12. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны в силу преобладающего участия собственника Новикова А.А., Громовика Ю.В., Офицеровой Н.А. в уставном капитале и соответственно с возможностью определять решения, принимаемые Обществом и в отношении Общества.

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование организации/ Ф.И.О.	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале, %	Вид деятельности	Местонахождение
Новиков Александр Александрович	Участник	64	-	Согласие не дано
Громовик Юрий Владимирович	Генеральный директор	8	-	Согласие не дано
Офицерова Наталия Анатольевна	Участник	8	-	Согласие не дано

Операции, проведенные со связанными сторонами

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2025 г.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности,	Форма расчетов
Займы выданные	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	безнал
Займы полученные	**67 974**	**25 700**	**-**	**93 674**	**-**	**-**	
Новиков А.А.	**67 974**	**25 700**	**-**	**93 674**	**-**	**-**	
12-10/21 от 12.10.2021	14 000	-	-	14 000	-	-	безнал
18-03/22 от 18.03.2022	40 322	25 700	-	60 022	-	-	безнал
Б/Н от 16.09.2021	13 652	-	-	13 652	-	-	безнал
ИТОГО	**67 974**	**25 700**	**-**	**93 674**	**-**	**-**	

2024 г.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности,	Форма расчетов
Займы выданные	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	безнал
Займы полученные	**64 324**	**3 650**	**-**	**67 974**	**-**	**-**	
Новиков А.А.	**64 324**	**3 650**	**-**	**67 974**	**-**	**-**	
12-10/21 от 12.10.2021	14 000	-	-	14 000	-	-	безнал
18-03/22 от 18.03.2022	36 672	3 650	-	40 322	-	-	безнал
Б/Н от 16.09.2021	13 652	-	-	13 652	-	-	безнал
ИТОГО	**64 324**	**3 650**	**-**	**67 974**	**-**	**-**	

Бенефициарами Общества по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. года являются:

Новиков Александр Александрович

Громовик Юрий Владимирович

Офицерова Наталия Анатольевна

Основным управленческим персоналом Общества являются:

2025	2024
– Генеральный директор	– Генеральный директор

6.13. Прекращаемая деятельность

Организация не прекращает и не планирует в будущем прекращать какие-либо виды деятельности по своей инициативе.

Активы и обязательства организации, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, отсутствуют.

6.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

6.15. Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публичного размещения ценных бумаг и не предоставляет информацию по сегментам.

Генеральный директор Ю.В.Громовик

Дата 26.02.2025