Общество
с ограниченной ответственностью
Технический центр
«ЦЕЛЬСИЙ-ПРОФ»
(ООО ТЦ «ЦЕЛЬСИЙ-ПРОФ»)

ул. Советская, д.159 А, комната 1
г. Бронницы, Московской обл.,140171,
Для писем: г. Бронницы, 140171, а/я 2184
e-mail: info@celsius-gsm.ru
тел. 8 (495) 798-44-00
+7 (903) 798-44-00, +7 (903) 271-61-05,

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Организация:	ООО ТЦ "ЦЕЛЬСИЙ-ПРОФ"
Идентификационный номер налогоплательщика	5002005290
Форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:

72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие».

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности"

(ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
  - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
  - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
  - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). [п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не заключались.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг, или по мере готовности) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

2.9.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, а именно:

- Заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- Содержание пожарной службы, охраны;
- Канцелярские товары;
- Услуги почты;

- Затраты на юридические, информационные, консультационные и аудиторские услуги и Интернет;
- Амортизация объектов общехозяйственного назначения;
- ГОСТы. Затраты на стандартизацию;
- Иные затраты общехозяйственного назначения, не предусмотренные предыдущими статьями.

Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных, субсчет 90-8 «Управленческие расходы»).
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- Заработная плата работников ремонтных и обслуживающих подразделений, ответственных за ремонт ОснПроизФондов и начисленные на нее страховые взносы;
- Стоимость материалов и запасных частей, необходимых для ремонта оборудования, основных средств производственного назначения;
- Материальные затраты, на хозяйственные нужды производственных подразделений, содержание оборудования;
- Канцелярские затраты производственных подразделений;
- Затраты на поверку и аттестацию измерительного приборов и оборудования;
- Амортизация машин и оборудования производственного назначения;
- Аренда производственных помещений (участок).
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

(*Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25))*

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

(Основание: п. 25 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 921	(3 688)	14 533	(121)	121	(2 644)	-	-	-	-	-	26 333	(6 211)
	За 2024 г.	6 193	(2 401)	5 786	(58)	58	(1 346)	-	-	-	-	-	11 921	(3 688)
в том числе: Здания	За 2025 г.	500	(14)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	500	(47)
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	(14)	-	-	-	-	-	500	(14)
Сооружения	За 2025 г.	2 996	(92)	-	-	-	(401)	-	-	-	-	-	2 996	(493)
	За 2024 г.	-	-	2 996	-	-	(92)	-	-	-	-	-	2 996	(92)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 938	(2 658)	12 303	(51)	51	(1 185)	-	-	-	-	-	18 190	(3 792)
	За 2024 г.	4 642	(1 868)	1 353	(58)	58	(847)	-	-	-	-	-	5 938	(2 658)
Офисное оборудование	За 2025 г.	300	(187)	71	(70)	70	(71)	-	-	-	-	-	301	(188)
	За 2024 г.	300	(118)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	300	(187)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 903	(578)	1 725	-	-	(827)	-	-	-	-	-	3 628	(1 405)
	За 2024 г.	967	(310)	936	-	-	(268)	-	-	-	-	-	1 903	(578)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	172	-	-	(28)	-	-	-	-	-	172	(28)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	284	(159)	262	-	-	(99)	-	-	-	-	-	546	(258)
	За 2024 г.	284	(104)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	284	(159)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 306	-	1 173	-	-	(423)	-	-	-	2 479	(423)
	За 2024 г.	-	-	1 306	-	-	-	-	-	-	1 306	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 173	-	-	-	-	-	-	1 173	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 306	-	-	-	-	(423)	-	-	-	1 306	(423)
	За 2024 г.	-	-	1 306	-	-	-	-	-	-	1 306	-

3.3. 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	**22 178**	**9 539**	**3 792**
в том числе: Здания	453	486	-
Сооружения	2 504	2 905	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 571	3 280	2 773
Офисное оборудование	113	113	182
Транспортные средства	3 106	2 631	657
Производственный и хозяйственный инвентарь	144	-	-
Другие виды основных средств	287	124	180

4. Финансовые вложения

4.1. 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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	180	-	-	-	-	820	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 000	180	-	-	-	-	820	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	921	-	46 841	(28 664)	-	-	X	X	19 098	-
	За 2024 г.	1 330	-	19 617	(20 026)	-	-	X	X	921	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	746	-	21 940	(4 755)	-	-	(17 701)	-	230	-
	За 2024 г.	156	-	8 766	(3 183)	-	-	(4 993)	-	746	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	175	-	24 901	(23 909)	-	-	17 701	-	18 868	-
	За 2024 г.	1 125	-	10 851	(16 794)	-	-	4 993	-	175	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	(49)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 051	(807)	9 031	-	(3 296)	-	807	-	9 786	-
	За 2024 г.	2 481	-	3 242	-	(1 672)	-	-	-	4 051	(807)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 666	-	5 891	-	(1 642)	-	-	-	5 915	-
	За 2024 г.	1 032	-	1 665	-	(1 031)	-	-	-	1 666	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 824	(807)	532	-	(1 574)	-	807	-	782	-
	За 2024 г.	1 438	-	1 017	-	(631)	-	-	-	1 824	(807)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	475	-	1 696	-	-	-	-	-	2 171	-
	За 2024 г.	1	-	474	-	-	-	-	-	475	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	884	-	-	-	-	-	884	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	86	-	21	-	(80)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	10	-	86	-	(10)	-	-	-	86	-
Итого	За 2025 г.	4 051	(807)	9 031	-	(3 296)	-	807	X	9 786	-
	За 2024 г.	2 481	-	3 242	-	(1 672)	-	-	X	4 051	(807)

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 159		-	(1 128)	-	(31)	
	За 2024 г.	-	1 159	-	-	-	-	1 159
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 159		-	(1 128)	-	(31)	
	За 2024 г.	-	1 159	-	-	-	-	1 159
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 186	19 125	-	(1 354)	-	31	21 988
	За 2024 г.	4 527	1 830	-	(2 171)	-	-	4 186
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 405	101	-	(1 352)	-	-	154
	За 2024 г.	568	1 349	-	(512)	-	-	1 405
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	15 197	-	-	-	-	15 197
	За 2024 г.	1 499	-	-	(1 499)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 055	-	-	-	31	1 086
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 131	817	-	(2)	-	-	1 946
	За 2024 г.	1 001	130	-	-	-	-	1 131
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 299	950	-	-	-	-	2 249
	За 2024 г.	1 447	-	-	(148)	-	-	1 299
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	351	1 005	-	-	-	-	1 356
	За 2024 г.	-	351	-	-	-	-	351
Итого	За 2025 г.	**5 345**	**19 125**	**-**	**(2 482)**	**-**	**X**	**21 988**
	За 2024 г.	**4 527**	**2 989**	**-**	**(2 171)**	**-**	**X**	**5 345**

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 913	5 077
Затраты на оплату труда	12 294	3 036
Отчисления на социальные нужды	3 510	954
Амортизация	3 068	1 345
Прочие затраты	9 726	7 218
Итого по элементам	46 511	17 631
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 693)	950
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 818	18 580

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 11 333,33 (Одиннадцать тысяч триста тридцать три) рубля 33 копейки, в том числе оплаченный - 11 333,33 (Одиннадцать тысяч триста тридцать три) рубля 33 копейки.

Структура уставного капитала

N п/п	Участник	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, руб.	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Базанов Анатолий Иванович	3 400,00	30	3 400,00	30
2.	Кузнецов Владимир Владимирович	3 400,00	30	3 400,00	30
3.	Орехов Сергей Валентинович	3 400,00	30	3 400,00	30
4.	Шувариков Юрий Владимирович	1 133,33	10	1 133,33	10
Итого:		11 333,33	100	11 333,33	100

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

10.2. Событие после отчетной даты

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает иными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10.3 Условные факты хозяйственной деятельности

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

10.4. Непрерывность деятельности

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние экономической ситуации в стране на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Директор _____/Орехов С.В./

М.П.

20.03.2026 г.