Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Метрополия»

Организация	**ООО «Метрополия»**
Идентификационный номер налогоплательщика	**6230049065**
Организационно-правовая форма / Форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью**(ОКОПФ 12300)
Адрес в пределах места нахождения	**390023,РЯЗАНСКАЯ ОБЛ,,РЯЗАНЬ Г, ЯБЛОЧКОВА ПРОЕЗД, д 6, ОФИС Н65/703Б**

Единица измерения тыс.руб. (ОКЕИ 384)

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2
II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 3
2.1. Основа составления 3
2.2. Существенность раскрываемой информации 3
2.3. Основные средства, права пользования активами 3
Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы: 3
2.4. Запасы 9
2.5. Дебиторская задолженность 11
2.6. Финансовые вложения 14
2.7. Денежные средства 15
2.8. Уставный капитал 15
2.9. Заемные средства 15
2.10. Обязательства 16
Кредиторская задолженность 16
2.11. Выручка 19
2.12. Расходы по обычным видам деятельности 20
2.13. Прочие доходы и расходы 22
2.14. Государственная помощь 22

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Метрополия»

(*далее* – Организация) зарегистрировано – 19.01.2004:

Ему присвоены ОГРН 1046213000437 и инн 6230049065
Основным видом деятельности Организации является Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20, и Производство малярных и стекольных работ ОКВЭД 43.34

Единственным учредителем Организации является Иванчиков Александр Михайлович, инн 623004463340, с долей владения 100,00%.

Организация зарегистрирована по адресу – 390023,РОССИЯ,РЯЗАНСКАЯ ОБЛ, РЯЗАНЬ Г, ЯБЛОЧКОВА ПРОЕЗД, д 6, ОФИС Н65/703Б

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор, Иванчиков Александр Михайлович.

Численность сотрудников Организации составила 7, 6 и 6 человек на 31.12.2025, 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность, составленная по федеральным (ФСБУ 4/2023) и отраслевым стандартам, отражает точное финансовое положение компании на основе данных учета.

Общество имеет статус малого предприятия и сдает упрощенную отчетность, что включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Налогообложение

Общество для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяет *балансовый способ*.
Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (отчетного) налогового периода.

Общество не применяет ПБУ 18/02.
Согласно ст. 6 Закона № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023, малое предприятие может не сдавать ОДДС отдельной формой.

2.3. Основные средства, права пользования активами

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
  - машины и оборудование;
  - транспортные средства;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
  - оборудование, предназначенные для использования в основной деятельности;
  - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Лимит стоимости основных средств признается в размере более 100 тыс. руб. за

единицу, при этом существенность информации о таких активах не должна превышать за отчетный период 10 % от статьи «Основные средства». Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится *линейным способом.*
Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.
Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по основным видам (группам) основных средств приведены ниже.

Виды (группы) основных средств	Сроки полезного использования основных средств	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Здания и сооружения	*8 – 50 лет*	...
Машины и оборудование	*5 – 15 лет*	...
Транспортные средства	*3 - 5 лет*	...
Прочие	*2 - 7 лет*	...

Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.
В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Данные по основным средствам Организации приведены в таблице 2.3.1. Наличие и движение основных средств и 2.3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

2.3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифициро		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и
					первоначальная (переоценная)	накопленные амортизация и			первоначальная (переоц	накопленная амортиза	первоначальная (переоце	накопленные амортиза		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	27 045	(15 316)	17 333	(15 145)	10 596	(6 065)	-	-	(3 342)	-	-	29 233	(14 127)
	За 2024 г.	24 287	(9 957)	5 101	(2 344)	1 379	(3 168)	-	-	(3 570)	-	-	27 045	(15 316)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 690	(1 690)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 690	(1 690)
	За 2024 г.	1 871	(1 599)	-	(181)	181	(273)	-	-	-	-	-	1 690	(1 690)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 254	(864)	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-	1 254	(1 102)
	За 2024 г.	942	(664)	312	-	-	(199)	-	-	-	-	-	1 254	(864)
Транспортные средства	За 2025 г.	23 056	(12 067)	17 333	(15 145)	10 596	(5 628)	-	-	(3 342)	-	-	24 817	(10 442)
	За 2024 г.	20 599	(7 072)	4 620	(2 163)	1 198	(2 623)	-	-	(3 570)	-	-	23 056	(12 067)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
	За 2024 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	978	(629)	597	-	-	(198)	-	-	-	-	-	1 575	(827)
	За 2024 г.	809	(555)	169	-	-	(74)	-	-	-	-	-	978	(629)

2.3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	18 646	24 011	18 028
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	273
Офисное оборудование	153	391	278
Транспортные средства	17 915	23 271	17 477
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	579	349	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Права пользования активами (ППА)

Организация признает актив в форме права пользования (далее ППА) и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Информация об активе права пользования раскрыта в таблице 2.3.3 Наличие и движение прав пользования активами настоящих Пояснений.

2.3.3. 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 фактическая (переоценённая)	списано (с учетом пересмотра накопленные амортизация и	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоценённая)	переоценка накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	17 920	(5 638)	3 723	-	-	(2 588)	-	-	(152)	9 328	(5 788)
	За 2024 г.	10 435	(6 737)	12 315	(5 090)	4 777	(3 274)	-	-	(404)	17 920	(5 638)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	17 920	(5 638)	3 723	-	-	(2 588)	-	-	(152)	9 328	(5 788)
	За 2024 г.	10 435	(6 737)	12 315	(5 090)	4 777	(3 274)	-	-	(404)	17 920	(5 638)

Затратами, понесенными в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях являются капитализируемые затраты на ремонт или подготовку арендуемого объекта или затраты на юридические или консультационные услуги, непосредственно связанные с заключаемым договором аренды.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Организация не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды (с учетом возможности сторон изменять указанные в договоре сроки и условия и намерения реализации таких возможностей) не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанные выше исключения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.4. Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из величин чистой стоимости продажи (за вычетом затрат на продажу) или их фактической себестоимости.

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по «средней себестоимости».

2.4. 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	За 2025 г.	32 876	-	77 129	(96 159)	-	-	X / X	13 846	-
	За 2024 г.	8 935	-	126 126	(102 185)	-	-	X / X	32 876	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	20 209	-	50 467	(6 223)	-	-	(52 617) / -	11 837	-
	За 2024 г.	7 606	-	82 265	(15 460)	-	-	(54 203) / -	20 209	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	12 667	-	14 974	(1 432)	-	-	(24 199) / -	2 010	-
	За 2024 г.	1 329	-	16 115	(75)	-	-	(4 702) / -	12 667	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 688	(88 504)	-	-	76 816 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 789	(86 650)	-	-	66 861 / -	-	-

2.5. *Дебиторская задолженность*

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Таблица 2.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

2.5. 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	42 839	-	36 292	-	(28 528)	-	-	-	50 602	-
	За 2024 г.	34 500	-	37 417	-	(29 078)	-	-	-	42 839	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 595	-	20 166	-	(17 603)	-	-	-	25 158	-
	За 2024 г.	10 044	-	20 508	-	(7 958)	-	-	-	22 595	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 691	-	11 012	-	(8 449)	-	-	-	15 254	-
	За 2024 г.	23 138	-	12 409	-	(22 857)	-	-	-	12 691	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	623	-	383	-	-	-	-	-	1 006	-
	За 2024 г.	105	-	518	-	-	-	-	-	623	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 195	-	4 698	-	-	-	-	-	5 893	-
	За 2024 г.	534	-	661	-	-	-	-	-	1 195	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 020	-	-	-	(2 063)	-	-	-	2 957	-
	За 2024 г.	-	-	3 191	-	1 829	-	-	-	5 020	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	326	-	-	-	(63)	-	-	-	263	-
	За 2024 г.	418	-	-	-	(92)	-	-	-	326	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	387	-	-	-	(350)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	259	-	128	-	-	-	-	-	387	-
Итого	За 2025 г.	42 839	-	36 292	-	(28 528)	-	-	X	50 602	-
	За 2024 г.	34 500	-	37 417	-	(29 078)	-	-	X	42 839	-

2.6. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договор простого товарищества. Данные по финансовым вложениям представлены в таблице 2.6. Наличие и движение финансовых вложений.

2.6. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	700	-	-	-	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	-	-	700	-	-	-	-	-	700	-
в том числе: займ	За 2025 г.	700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	700	-	-	-	-	-	700	-
Итого	За 2025 г.	700	-	-	-	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	-	-	700	-	-	-	-	-	700	-

2.7. *Денежные средства*

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
На расчетных счетах, в рублях	2053	7162	3731

Платежи и поступления в отчете о движении денежных средств ,тыс. руб.

Наименование	**2025 год**	**2024 год**
Строка 4111 Поступления от выполнения работ, оказания услуг:	111338	148799
Строка 4119 прочие поступления	1324	1629
Строка 4120 Платежи всего:	(116447)	(139373)
В том числе		
Поставщикам и подрядчикам	(99172)	(134623)
Оплата труда	(5837)	(3554)
прочие выплаты	(11438)	(1196)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(5109)	9426
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(700)
Платежи на уплату дивидентов		(5294)
прочие поступления		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(5294)
Сальдо денежных потоков за период	(5109)	3432
Остаток денежных средств на начало периода	7163	3731
Остаток денежных средств на конец периода	2053	7163

2.8. *Уставный капитал*

Уставный капитал общества на 31.12.2025 г составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 21859 тыс. руб.

2.9. *Заемные средства*

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по векселям и облигациям;

- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.
Займы привлечены без обеспечений.

В отчетном году величина процентов по займам, включенных в состав прочих расходов, составила 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2024 году).

Срок возврата займа с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2025 в размере 1317 тыс. руб. до 31.12.2026г

2.10. Обязательства

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В табличной форме 2.10 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данные раскрываются за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде.

2.10. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 688	-	-	(3 688)	-	-	-
	За 2024 г.	234	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 688	-	-	(3 688)	-	-	-
	За 2024 г.	234	3 454	-	-	-	-	3 688
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 484	63 256	-	(87 734)	-	-	64 005
	За 2024 г.	48 449	85 832	-	(45 798)	-	-	88 484
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 544	12 865	-	(28 334)	-	-	4 075
	За 2024 г.	17 536	22 333	-	(20 325)	-	-	19 544
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 116	38 841	-	(59 300)	-	-	43 657
	За 2024 г.	26 506	62 881	-	(25 271)	-	-	64 116
Расчеты по аренде	За 2025 г.	360	3 723	-	-	-	-	4 083
	За 2024 г.	262	282	-	(184)	-	-	360
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 317	-	-	-	-	-	1 317
	За 2024 г.	1 317	-	-	-	-	-	1 317
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 545	7 403	-	-	-	-	9 948
	За	2 545	-	-	-	-	-	9 948

	2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	76	-	-	-	-	91
	За 2024 г.	13	2	-	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	587	292	-	(100)	-	-	778
	За 2024 г.	270	334	-	(17)	-	-	587
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	55	-	-	-	-	55
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	92 172	63 256	-	(91 422)	-	X	64 005
	За 2024 г.	48 683	85 832	-	(45 798)	-	X	88 484

2.11. Выручка

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Выручка за 2025 по основной деятельности за 2025 г составила 136 759 тыс.руб, за 2024 г 116 253 тыс.руб

2.12. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Таблица 2.12.1 Себестоимость продаж

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	88504	79925
в том числе:		
Материальные затраты	80152	58551
Услуги сторонних организаций	8192	21319
Транспортные расходы	126	-
Прочие расходы	34	55
Себестоимость - всего	88504	79925

Таблица 2.12.2. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Материальные затраты	84439	68956
Затраты на оплату труда	5992	3995
Отчисления на социальные нужды	1333	842
Амортизация	8653	6443
Прочие затраты	27523	26225
Итого по элементам	127940	106461

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	127940	106461

Таблица 2.12.3 Структура коммерческих и управленческих расходов

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммерческие расходы - всего	17	449
в том числе:		
затраты, связанные с уплатой вывозных таможенных пошлин		
затраты на транспортировку и по погрузочно-разгрузочным работам	17	449
Управленческие расходы - всего	37115	26087
в том числе:		
затраты на оплату труда	7325	4837
Аренда оборудования	7614	9245
амортизация объектов ОС, использующихся в управленческих целях..	8652	6115
Транспортные расходы	5818	4074
Прочие	7706	1816

2.13. *Прочие доходы и расходы*

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, кроме:

- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Таблица 2.13. Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	**За 2025г.**	**За 2024г.**
Прочие доходы – всего	5524	584
в том числе:		
Реализация внеоборотных активов	4175	
Реализация иного имущества	1455	584
Прочие расходы – всего	(3766)	(5973)
в том числе:		
Ошибки прошлых лет, обнаруженные в текущем году	(1742)	
Банковские услуги	(243)	(322)
Реализация иного имущества	(1242)	(1081)
Прочие расходы	(539)	(596)
Амортизация не принимая в НУ		(3974)

2.14. *Государственная помощь*

Государственную помощь общество в 2025г не получало.

Руководитель _____ Иванчиков Александр Михайлович

28.01.2026