



Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- 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.

## 2.5. 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).

## 2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

## 2.7. Запасы

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.

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 для целей бухгалтерского учета 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.

## 2.09. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Подовинникова Анжела Анатольевна

**4. Основные средства**  
**4.1. 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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	307 179	(278 164)	225 657	-	-	(48 404)	-	-	-	532 836	(326 568)
	За 2024 г.	286 497	(253 155)	20 682	-	-	(25 010)	-	-	-	307 179	(278 164)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	248 712	(220 702)	22 266	-	-	(28 912)	-	-	-	270 978	(249 614)
	За 2024 г.	229 351	(196 300)	19 361	-	-	(24 402)	-	-	-	248 712	(220 702)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	57 064	(56 059)	203 391	-	-	(19 492)	-	-	-	260 455	(75 551)
	За 2024 г.	55 743	(55 452)	1 321	-	-	(608)	-	-	-	57 064	(56 059)
Офисное оборудование	За 2025 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
	За 2024 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
Транспортные средства	За 2025 г.	710	(710)	-	-	-	-	-	-	-	710	(710)
	За 2024 г.	710	(710)	-	-	-	-	-	-	-	710	(710)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	626	(626)	-	-	-	-	-	-	-	626	(626)
	За 2024 г.	626	(626)	-	-	-	-	-	-	-	626	(626)

**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	206 268	29 015	33 343
в том числе: Сооружения	21 364	28 010	33 051
Машины и оборудование (кроме офисного)	184 904	1 004	292

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	3 814	-	232 474	-	(212 684)	(15 285)	8 319	-
	За 2024 г.	2 000	-	9 913	-	(8 100)	-	3 814	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	3 814	-	232 274	-	(212 684)	(15 285)	8 119	-
	За 2024 г.	2 000	-	9 913	-	(8 100)	-	3 814	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	213 893	-	-	(210 372)	3 520	-
	За 2024 г.	-	-	20 682	-	-	(20 682)	-	-
в том числе: УЗЕЛ б. Светителя Иннокентия Воскресенский собор	За 2025 г.	-	-	2 705	-	-	(2 705)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программно-аппаратный комплекс "ИС БД ОРМ" Январь-374"XS.78" версия ПО5 учетный номер ЦН1840710154	За 2025 г.	-	-	188 106	-	-	(188 106)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
УЗЕЛ Южно-Сахалинск СНТ "Малиновка" ул. Ветеранская 16	За 2025 г.	-	-	1 058	-	-	-	1 058	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
УЗЕЛ с. Березняки, ул. Зеленая 20А	За 2025 г.	-	-	1 048	-	-	-	1 048	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
УЗЕЛ г. Шахтерск	За 2025 г.	-	-	2 159	-	-	(2 159)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Узел пр. Победы 65А (Ю-С)	За 2025 г.	-	-	1 247	-	-	(1 247)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
УЗЕЛ Пушкина 155А (Ю-Сах)	За 2025 г.	-	-	16 156	-	-	(16 156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 536	-	-	(5 536)	-	-
УЗЕЛ ул. Центральная 17 (с. Правда) чердак	За 2025 г.	-	-	1 415	-	-	-	1 415	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
УЗЕЛ Южно-Сахалинск, ПС Южно-Сахалинская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 414	-	-	(1 414)	-	-
Сеть СПД ВОЛС в 5-ом и 6-ом м/рне	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 370	-	-	(1 370)	-	-
Сеть СПД г. Холмска и Холмского района	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 492	-	-	(1 492)	-	-
Сеть СПД ВОЛС в 016 и 017 м/не	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 883	-	-	(1 883)	-	-

Кабельная сеть распределительной сети р-н Хомутово/Октябрьский	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 321	-	-	-	(1 321)	-	-
Магистральная сеть п.Быков - п. Углезаводск	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 470	-	-	-	(1 470)	-	-
Сеть СПД ВОЛС в 12-А м/рне	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 230	-	-	-	(1 230)	-	-
МАГИСТРАЛЬНАЯ ЛИНИЯ Н-Алек-Синегорск-Быков-Долинск	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 676	-	-	-	(2 676)	-	-
УЗЕЛ Сокол	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 291	-	-	-	(1 291)	-	-
УЗЕЛ Горняцкая 7 (с. Быков)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	999	-	-	-	(999)	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая	резерв под обесценение		фактическая	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 666	-	183 163	(184 254)	-	-	X	X	4 575	-
	За 2024 г.	5 033	-	153 703	(153 070)	-	-	X	X	5 666	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 666	-	8 777	(3 436)	-	-	(6 431)	-	4 575	-
	За 2024 г.	5 033	-	5 645	(3 031)	-	-	(1 981)	-	5 666	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	174 386	(180 818)	-	-	6 431	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	148 058	(150 039)	-	-	1 981	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнител	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным	
				в результате	проценты, штрафы и		на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	75 643	-	15 805	-	-	(24 781)	-	-	-	66 667	-
	За 2024 г.	63 371	-	16 733	-	-	(4 461)	-	-	-	75 643	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 907	-	2 512	-	-	(14 730)	-	-	-	2 688	-
	За 2024 г.	3 001	-	12 562	-	-	(656)	-	-	-	14 907	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 874	-	5 956	-	-	(4 171)	-	-	-	7 659	-
	За 2024 г.	5 110	-	4 171	-	-	(3 407)	-	-	-	5 874	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	7 337	-	-	-	-	-	-	7 337	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	54 862	-	-	-	-	(5 879)	-	-	-	48 983	-
	За 2024 г.	55 259	-	-	-	-	(398)	-	-	-	54 862	-
Итого	За 2025 г.	75 643	-	15 805	-	-	(24 781)	-	-	X	66 667	-
	За 2024 г.	63 371	-	16 733	-	-	(4 461)	-	-	X	75 643	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 989	-	-	-	-	-	21 989
	За 2024 г.	26 989	-	-	-	(5 000)	-	21 989
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	21 989	-	-	-	-	-	21 989
	За 2024 г.	26 989	-	-	-	(5 000)	-	21 989
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 070	105 996	-	-	(9 985)	-	106 081
	За 2024 г.	9 627	9 594	-	-	(9 151)	-	10 070
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 896	102 910	-	-	(9 117)	-	102 690
	За 2024 г.	9 032	9 015	-	-	(9 151)	-	8 896
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 042	-	-	-	(1 037)	-	5
	За 2024 г.	579	464	-	-	-	-	1 042
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3 209	-	-	-	-	3 209
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	32 059	105 996	-	-	(9 985)	-	128 070
	За 2024 г.	36 616	9 594	-	-	(14 151)	-	32 059

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
-------------------------	------------	------------

Материальные затраты	6 721	2 116
Затраты на оплату труда	6 452	7 962
Отчисления на социальные нужды	1 353	1 448
Амортизация	48 404	25 162
Прочие затраты	118 715	114 172
Итого по элементам	181 644	150 860
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	181 644	150 860