

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на
31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО ЧОО «Грань-Химмаш»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ «ГРАНЬ-ХИММАШ»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ЧОО «ГРАНЬ-ХИММАШ» за 12 месяцев 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Грань-Химмаш».

Сокращенное наименование:

ООО ЧОО «Грань-Химмаш».

30.03.2016г, Решением единственного участника, было создано Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «УРАЛСИБ-БЕЗОПАСНОСТЬ 3» (далее – Общество).

Общество зарегистрировано МРИ ФНС №4 по Кемеровской области 04.04.2016г за основным государственным регистрационным номером 1164205058291, ИНН 4253033406.

Юридический адрес Общества: 654032, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Обнорского, д.57.

27.05.2025г. Решением единственного участника изменено наименование Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «УРАЛСИБ-БЕЗОПАСНОСТЬ 3» на Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «ГРАНЬ-ХИММАШ».

Изменения зарегистрированы 04.06.2025г.

Филиалы и представительства Общества:

По состоянию на 31.12.2025г. общество имеет Обособленное подразделение ООО ЧОО «Грань-Химмаш» в г. Екатеринбург, 620010, Свердловская область, г. Екатеринбург, пер. Хибиногорский, д.33.

Вид деятельности:

Основным видом экономической деятельности общества, согласно Устава, является охранная деятельность:

- деятельность охранных служб, в том числе частных (ОКВЭД 80.10)
- деятельность систем обеспечения безопасности (ОКВЭД 80.20)

-Целью создания Общества является получение прибыли от заявленных видов деятельности.

Выручка за 12 месяцев 2025г у Общества составила 20 174 130,00 рублей.

Уставный капитал на момент создания Общества составлял 250 000,00 (Двести пятьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. не изменился.

Место нахождения владельца Уставного капитала: 654032, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Обнорского, д.57.

- размер доли участия составляет 100%

Орган управления Общества:

- Общее собрание Участников (высший орган управления);
- Единоличный исполнительный орган Общества (директор).

Единоличный исполнительный орган (директор).

Решением единственного участника от 26.08.2025г директором избран Пеньков Алексей Евгеньевич на срок с 27.08.2025г.по 26.05.2026г. (включительно)

Лицензии

Лицензия ЕРУЛ № ЛО56-00106-42/00014596 ,выданной ГУ МВД России по Кемеровской области от 26 мая 2016 г. по 26 мая 2026г.

Информация об аудиторе Общества:

ООО ЧОО «Грань-Химмаш» не подлежит обязательному аудиту.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 36 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ1/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106-н, и с другими нормативными актами органов, регулирующих бухгалтерский учет.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 1 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 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 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Оценка основных средств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основного средства.

При осуществлении капитальных вложений с отсрочкой платежа более 12 месяцев капитальные вложения учитываются по дисконтированной стоимости. Разница между дисконтированной и номинальной стоимостью капитальных вложений учитывается в порядке

аналогичном для учета процентов по займам в соответствии с ПБУ 15/2008.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта. Ликвидационная стоимость считается незначительной и не выделяется в первоначальной стоимости основных средств, в любом из следующих случаев:

- первоначальная стоимость ОС равна или менее 1 млн. руб.;
- ликвидационная стоимость равна или менее 100 тыс. руб.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, кроме групп, установленных Приказом руководителя.

Объектом основных средств считается актив, отвечающий одновременно следующим признакам:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

При этом учету в составе основных подлежат активы отвечающие поименованным выше признаками и стоимость 100 000 руб. и более.

Приходование и списание приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий производится в общем порядке, установленном для учета основных средств.

Активы отвечающие признакам основного средства, но стоимостью менее 100 000 рублей при принятии их к учету единовременно списываются на затраты. Учет таких активов организован по средствам использования счета 10.21. После списания таких активов на затраты организуется их забалансовый учет.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом при удовлетворении одновременно следующих критериев:

- срок полезного использования такой отдельной части отличается от общего срока ОС более чем в два раза;

- стоимость такой части составляет 10% и более % от первоначальной стоимости ОС.

Выделение и оценка отдельных частей основного средства при разукрупнении производится на основании данных первичных документов либо данных производителя о составе основного средства решением комиссии. Данные по оценке отражаются в акте на разукрупнение.

Начисление амортизации производится линейным способом начиная 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.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года. Возникшие в связи с этим изменения отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п., на основании заключения комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию и утверждается ответственным сотрудником.

Затраты на капитальные ремонты, учтенные как отдельные инвентарные объекты, подлежат амортизации в течении периода с даты окончания ремонта и до начала предполагаемого аналогичного ремонта.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств в форме неотделимых улучшений включаются в состав основных средств и амортизируются в течение срока действия договора аренды.

При одновременном выполнении следующих критериев, затраты на ремонт, техническое обслуживание подлежат учету как отдельные инвентарные объекты в составе основных средств (капитализируются):

- ремонт носит капитальный характер и/или результатом ремонта, технического обслуживания является улучшение или восстановление (в т.ч. реконструкция, модернизация) основного средства;

- периодичность проведения аналогичных ремонтов, технического обслуживания превышает 12 месяцев;

- стоимость ремонтов, технического обслуживания превышает 1 млн.руб.

Текущие ремонты, а также ремонты и техническое обслуживание, которые не удовлетворяют перечисленным критериям, учитываются в текущих расходах.

Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства". На отдельном субсчете счета 01, отражаются основные средства переданные в аренду.

На счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" учитываются основные средства включенные в группу "инвестиционная недвижимость".

Начисление амортизации по основным средствам, производится на соответствующие счета затрат в зависимости от использования основных средств.

Остаточная стоимость основных средств при выбытии формируется на счете 01 «Основные средства» субсчет «Выбытие основных средств».

Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств признаются прочими расходами.

Организация осуществляет проверку на обесценение учтенных основных средств и капитальных вложений при наличии признаков обесценения в порядке, определенном в Приложении Учетной политики.

Учет авансовых платежей на пополнение внеоборотных активов

Авансовые платежи подразделяются на платежи, направленные на пополнение оборотных и внеоборотных средств. Платежи, направленные на пополнение внеоборотных средств (приобретение основных средств, нематериальных активов и незавершенного строительства), учитываются в качестве дебиторской задолженности и в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Учет нематериальных активов

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
 - б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
 - в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев (за исключением группы НМА - Программы для ЭВМ);
 - г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
 - д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.
- Программы для ЭВМ (в т.ч. полученные по лицензионным соглашениям) являются нематериальными активами, если удовлетворяют всем выше перечисленным условиям, кроме п. "в", и предназначены для использования в организации 12 и более месяцев.
- Нематериальные активы принимаются к учету вне зависимости от стоимости приобретения, создания таких нематериальных активов.

Активы, не отвечающие всем указанными признакам, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, учитываются за балансом.

Материальный носитель, включенный в первоначальную стоимость НМА и приобретаемый/создаваемый вместе с НМА, учитывается отдельно от нематериального актива при одновременном выполнении следующих условий:

- материальный носитель способен приносить экономические выгоды отдельно от нематериального актива (организация планирует использовать материальный носитель отдельно от нематериального актива);
- стоимость материального носителя возможно выделить и она составляет более 10% от первоначальной стоимости нематериального актива.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта признается сумма фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов НМА.

Проценты по заемным средствам включаются в первоначальную стоимость НМА до момента ввода его в эксплуатацию, если:

- нематериальный актив признается инвестиционным активом;
- заемные средства, по которым начисляются проценты, привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта.

Инвестиционными активами признаются объекты нематериальных активов, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, создания) с момента начала приобретения, создания.

При осуществлении капитальных вложений с отсрочкой платежа более 12 месяцев капитальные вложения учитываются по дисконтированной стоимости. Разница между дисконтированной и номинальной стоимостью капитальных вложений учитывается в порядке аналогичном для учета процентов по займам в соответствии с ПБУ 15/2008.

Для целей бухгалтерского учета выделяются следующие группы нематериальных активов:

- Программы для ЭВМ
- Изобретения
- Полезные модели
- Промышленные образцы
- Секреты производства (ноу-хау)
- Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности
- Патенты
- Прочие НМА.

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости производится изменение элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация осуществляет проверку на обесценение учтенных нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы при наличии признаков обесценения в порядке, определенном в Приложении №6 "Обесценение внеоборотных активов".

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В составе запасов отражаются в том числе затраты, связанные со строительством объектов недвижимости и подлежащие продаже.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);

- получение товарного знака по лицензионному соглашению;

- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);

- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;

- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;

- иные виды затрат.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строкам «Прочие оборотные активы», «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования и вида расхода.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных

Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв по претензиям государственных контролирующих органов и по судебным спорам.

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;

В налоговом учете оценочные резервы и обязательства не создаются.

Учет затрат. Незавершенное производство

Использование счетов учета затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Себестоимость выполнения работ

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности (Деятельность частных охранных служб).

Учитывая незначительность возможных сумм НЗП на отчетную дату в отношении прочих видов деятельности и исходя из требования рациональности, организация полностью закрывает счета учета производственных затрат на отчетную дату и НЗП не формирует.

Признание доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: Деятельность частных охранных служб.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Себестоимость объекта формируется исходя из всех прямых затрат, Все прочие расходы относятся к косвенным.

Расходы на продажу списываются в полном объеме в периоде их признания качестве расходов по обычным видам деятельности.

Государственная помощь

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило	списано (перерецененная) стоимость	персональная первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	33	(15)	-	33
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	33	(15)	-	33
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	13	(6)	-	13

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило	списано (перерецененная) стоимость	персональная первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	18	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	18	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	33	-	(33)	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	33	-	(33)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	14 667 83	(14 660) (83)	- -	X X	X X	- -	7 -
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	981 83	(194) (83)	- -	- -	(791) -	- -	7 -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 676 -	(14 467) -	- -	- -	791 -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резерв по сомнительным долгам			на расходы	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	112	-	7 486	(82)	-	(82)	-	-	-	-	-	-	7 516	-
	За 2024 г.	917	-	92	(897)	-	(897)	-	-	-	-	-	-	112	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	4 025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 025	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	3 433	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 433	-
	За 2024 г.	888	-	-	(888)	-	(888)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	81	-	(10)	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81	-
	За 2025 г.	20	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	10	-	29	(10)	-	(10)	-	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	9	-	10	(9)	-	(9)	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	112	-	7 486	(82)	-	(82)	-	-	-	-	-	-	7 516	X
	За 2024 г.	917	-	92	(897)	-	(897)	-	-	-	-	-	-	112	X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 897	5 872 6	- -	5 (897)	- -	5 882 6	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 14	838 6	- -	(6) (14)	- -	838 6	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 500 -	- -	- -	- -	3 500 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 -	- -	- -	- -	2 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	232 -	- -	10 (154)	- -	242 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	154 -	451 -	- -	- -	- -	451 -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	201 -	848 -	- -	(201) -	- -	848 -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- 3	- -	- -	(526) -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 897	5 872 6	- -	(3) (897)	- -	5 882 6	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	906	83
Затраты на оплату труда	8 483	16 009
Отчисления на социальные нужды	2 186	3 435
Амортизация	36	-
Прочие затраты	4 945	462
Итого по элементам	16 557	19 989
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 557	19 989

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Изменения в учетной политике

В периоде 12 месяцев 2025 году Общество не вносило изменений в Учетную политику, влекущих пересчет сопоставимых показателей отчетности за прошлые отчетные периоды.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не прекращало какой-либо деятельности.

13. События после отчетной даты

Выплачены дивиденды по итогам 2025года в сумме 600 тыс. руб (Шестьсот тысяч рублей) с учетом НДФЛ

14. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются: участники, дочерние компании, ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общество располагает следующими сведениями:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица/фамилия, имя, отчество физического лица-связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	Пеньков Алексей Евгеньевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Лицо имеет право распоряжаться 100% от уставного капитала общества	100

Бенефициарный владелец- Пеньков Алексей Евгеньевич, являющийся 100% собственником Общества. По состоянию на 31 декабря 2025года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами не было.

По операциям со связанными сторонами в 2025году не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

В период 2025год Общество выплатило вознаграждение директору-единственному участнику в размере 102,9 тыс руб. (за вычетом НДФЛ).

15. Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Чистые активы Общества составили;

По состоянию на 31.12.2025 3 693 тыс. руб
Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 3 443.4 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако, данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Несмотря на сложную политическую обстановку, руководство общества проводит анализ воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и продолжает непрерывную деятельность в новых условиях.

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность практически не связана с международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. При этом руководство принимает во внимание нестабильную политическую, экономическую ситуацию в стране. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

17. Изменение во вступительных остатках

Изменений во вступительных остатках на начало года не было.

18. Дивиденды

По итогам 2024г. выплачены дивиденды в размере 2 100 тыс. руб. (Два миллиона сто тысяч рублей) с учетом НДФЛ.

19. Информация о корректировках бухгалтерской (финансовой) отчетности (исправление существенных ошибок прошлых лет)

Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

20. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных активов и обязательств не было.

21. Информация по отчетным сегментам.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

22. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.
Договора доверительного управления имуществом не заключалось.

24. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Директор

20 марта 2026г.



А.Е. Пеньков