Пояснительная записка

ООО "Арсенал-1"

РАЗДЕЛ I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация об акционерном обществе

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-1»;

Краткое наименование общества – ООО «Арсенал-1».

Общество с ограниченной ответственностью "Арсенал-1" зарегистрировано 17.10.2025г.

Межрайонной ИФНС России № 10 по Ленинградской области.

ИНН / КПП 4706092787 / 781401001

ОГРН 1254700017263

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический адрес: 197376, город Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, ул. Плесецкая д. 2, стр. 1, помещ. 48Н

Адрес корпоративного сайта

http://www.arsenalestate.ru/; e-mail: sk@arsenalestate.ru/

Контактный телефон:

(812) 320-0-320, факс: (812) 314-81-82.

На основании Протокола №03/06/2025 внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Арсенал-1» от 03.06.2025 г. и записи, внесенной в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) **17.10.2025 г.** за государственным регистрационным номером **№ 1254700017263,** прошла реорганизация в форме преобразования **акционерного общества «Арсенал-1»** ИНН 7841385672, ОГРН 1089847152911 **(АО «Арсенал-1»)** в **общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-1» (ООО «Арсенал-1»).**

С даты внесения указанной записи в ЕГРЮЛ АО «Арсенал-1» прекратило свою деятельность, а ООО «Арсенал-1» является полным правопреемником имущественных и неимущественных прав, обязанностей и обязательств по ним реорганизуемого АО «Арсенал-1».

1. Реорганизация в форме преобразования представляет собой лишь изменение формальных атрибутов юридического лица при том, что его деятельность не прекращается, и не возникает новых юридических лиц.

2. Реорганизация в форме преобразования не влияет на продолжительность отчетного года или любого промежуточного отчетного периода для бухгалтерской отчетности преобразованного экономического субъекта. Годовая (и любая промежуточная) бухгалтерская отчетность

преобразованного экономического субъекта за год (промежуточный период), в котором произошло преобразование, включает информацию о фактах хозяйственной жизни, имевших место как до, так и после преобразования, в том числе сравнительные данные за предыдущий период.

3. Реорганизация в форме преобразования, как таковая, не является основанием для изменения оценки объектов бухгалтерского учета, а также изменений учетной политики экономического субъекта.

Основной вид деятельности:

Основные виды производственной деятельности предприятия:

- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- капиталовложения в собственность;
- подготовка к продаже собственного недвижимого имущества.

Деятельность Застройщика не является лицензируемой. Организация является членом СРО Ассоциации "Саморегулируемая организация" Строители Ленинградской области".

Сведения об акционерах

Акционерами Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Н» (ИНН 7841366895, КПП 784101001) – 99 акций;
2. Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-10» (ИНН 4703142292, КПП 470301001) – 1 акция.

Уставной капитал 400 000 000 (четыреста миллионов) рублей. Выпущено 100 (Сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 4 000 000 (четыре миллиона) рублей каждая. Акции оплачены полностью.

Ценности и принципы ведения бизнеса

- Компания ООО «Арсенал-1» последовательно занимается строительством жилых домов и в качестве основной цели своей деятельности выделяет строительство качественного и доступного жилья в установленные законом сроки. В тоже время компания не гонится за объемами. Строить немного, но качественно и в срок – основной принцип нашей работы.
- При строительстве своих домов компания выступает как заказчик, застройщик и инвестор. Это упрощает контроль над финансовыми потоками, строительными работами и продажами квартир, что в свою очередь повышает защищенность дольщиков.

Структура управления:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

До преобразования АО (17.10.2025г.) органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества являлась Ревизионная комиссия. Состав Ревизионной комиссии: Лаптев А.В., Кузенько А.А., Степашова Л.Н.

После преобразования в ООО и утверждения Устава ООО «Арсенал-1» образование ревизионной комиссии не является обязательным.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее собрание участников состоит из ООО «Арсенал-Н», ООО «Арсенал-10».

Директор является единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества. Директор подотчетен Общему собранию участников Общества. Директор организует выполнение решений Общего собрания участников. К компетенции директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Директор ООО "Арсенал-1" – Лаптев Арсений Викторович

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 г. составила 4,3 человека.

Средняя заработная плата 1 работника – 157 880 рублей.

Основным видом деятельности ООО «Арсенал-1» в 2025 году была реализация готовой продукции (квартиры, помещения, машино-места).

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность организации составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики Общества.

Представленная годовая бухгалтерская отчетность Общества включает:

1.Бухгалтерский баланс;

2.Отчет о финансовых результатах;

3.Отчет об изменениях капитала;

4.Отчет о движении денежных средств;

5.Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Подготовленная Обществом бухгалтерская отчетность дает представление об имущественном и финансовом положении организации, о его изменениях, а также о финансовых результатах его деятельности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Общие данные и существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой организации утвержденной Приказом Генерального директора ООО «Арсенал-1» № 1 от 17.10.2025г. соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Основные средства

-Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 от 17.09.2020 № 204н.

Объекты основных средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по стоимости приобретения за минусом амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам амортизация не начисляется. Изменение стоимости основных средств производится только в случае достройки, дооборудования, частичной ликвидации). Учет ОС сформирован по группам:

- земельные участки;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Нематериальные активы

- Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 от 30.05.2022 № 86н.
- Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 от 17.09.2020 № 204н.

Нематериальные активы учитываются по стоимости их приобретения. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из сроков действия патента, свидетельства и других ограничений.

Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, а также объекты недвижимости, не законченные строительством (реконструкцией, модернизацией и т.п.) и не принятые в эксплуатацию.

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

В бухгалтерской отчетности капитальные вложения во внеоборотные активы отражаются обособленно в составе тех активов (основные средства, доходные вложения в материальные ценности, нематериальные активы), в качестве которых эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Вложения во внеоборотные активы, оборудование и суммы НДС, связанные с возведением объектов строительства жилых домов, по которым Общество выступает в качестве застройщика, считаются капитальными и отражаются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств», на счете 07 «Оборудование к установке», на счете 19 «НДС», включаются в показатель строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и отражаются обособленно по строке «Расходы Заказчика-Застройщика», расшифровывающей соответствующий показатель, включая сумму НДС, не подлежащую возмещению из бюджета.

Запасы

Приобретение сырья и материалов отражается без применения счетов 15, 16. Фактическая стоимость материальных запасов формируется из затрат по их приобретению, включая транспортно-заготовительные расходы. Если сопутствующие или транспортные расходы связаны с приобретением различных видов запасов, то данные расходы предварительно распределяются пропорционально количеству видов МПЗ. Отпуск материалов в производство оценивается по средней стоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке. При выбытии оценка товаров производится по фактической стоимости приобретения.

Общество подтверждает наличие запасов в ходе инвентаризации, проводимой в последнем квартале отчетного года.

Готовая продукция

Готовая продукция- оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Готовой продукцией являются готовые к продаже отдельные объекты недвижимости (жилые и нежилые помещения), на которые на момент постановки объекта в целом на кадастровый учет не заключены договоры долевого участия и не профинансированы дольщиками.

Себестоимость готовой продукции определяется по стоимости 1 м2, исходя из общих затрат, понесенных Обществом на возведение объекта строительства и общей фактической площади данного объекта на момент окончания работ и постановки жилого дома на кадастровый учет после получения разрешения на ввод объекта.

Готовая продукция отражена на счете 41.01

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами. При заключении договоров участия в долевом строительстве в учете по дате регистрации договора одновременно на полную сумму договора отражается дебиторская задолженность дольщика и кредиторская задолженность в виде обязательств застройщика по передаче дольщику объекта строительства.

Финансовые вложения

В состав финансовых вложений признаются депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозиты –обернайт.

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Кредиты и займы полученные

Расходы по целевым кредитам (проценты), привлеченным для строительства объектов, включаются в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих внереализационных расходов по дате их возникновения.

Доходы

Признание доходов от обычных видов деятельности или прочими, осуществляется с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

Основными видами деятельности Общества являются:

- выручка от выполнения функций застройщика долевого строительства;
- финансовый результат (сумма разницы (экономия) между договорной стоимостью строительства объекта и фактическими затратами на его осуществление);
- реализация готовой продукции.

Прочие доходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Выручка от оказания участникам долевого строительства услуг заказчика-застройщика является для организации доходом от обычных видов деятельности. Если сумма выручки от оказания услуг застройщика не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных расходов по оказанию этих услуг. В этом случае сумма дохода, подлежащая признанию в отчетном периоде определяется из размера фактических расходов на содержание застройщика текущего периода и складывается из затрат, учтенных на счетах: 20

«Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 91.02 «Прочие расходы», независимо от степени готовности выполненных работ застройщика. Выручка от оказания услуг заказчика-застройщика признается по кредиту счета 90.01 в корреспонденции с дебетом 08.03 в разрезе каждого дома (пропорционально строительному объему объектов).

Финансовым результатом от выполнения функций застройщика признается финансовый результат (прибыль или убыток), полученный Обществом от реализации инвестиционных проектов по строительству объектов недвижимости за счет привлечения средств инвесторов (участников долевого строительства), с последующей передачей им построенных объектов на основании заключенных договоров. Финансовый результат - сумма разницы (экономия) между договорной стоимостью строительства объекта и фактическими затратами на его осуществление и определяется на момент постановки объекта строительства на кадастровый учет.

Расходы

Организация ведет бухгалтерский и налоговый учет в разрезе каждого объекта строительства. Расходы по содержанию заказчика-застройщика являются расходами по обычным видам деятельности, связанными с оказанием услуг. Расходы по содержанию застройщика учитываются на счетах: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 91.02 «Прочие расходы» с последующим их признанием в составе затрат незавершенного объекта строительства на субсчете 08.3 «Строительство объектов основных средств». Расходы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведутся в разрезе каждого дома. Распределение общих затрат производиться пропорционально строительного объема зданий. Началом включения затрат застройщика в конкретный объект строительства является первый зарегистрированный договор долевого участия по данному объекту.

Расходы отражаются в бухгалтерской отчетности с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие, коммерческие расходы и прочие расходы и ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Управленческие и коммерческие расходы списываются напрямую на счет 90.08 «Управленческие расходы» ежемесячно в полном объеме.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представлены, как долгосрочные.

Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения. В результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком). Общество является коммерческой организацией и применяет ПБУ

18/02. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль. Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода и отражается в отчете о финансовых результатах в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль». Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском Балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Общество ведет раздельный учет по облагаемым и не облагаемым видам деятельности.

Общество освобождается от налогообложения НДС по Реализации жилых домов, жилых помещений, а также долей в них на основании подпункта 22 пункта 3 статьи 149 НК РФ.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета являются непрерывность, постоянство и принцип начисления. Учет по счетам бухгалтерского учета отражаются в валюте Российской Федерации.

Основные средства и внеоборотные активы

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

В отчетном периоде отсутствовали объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаточная стоимость объектов основных средств	6 137	5 825	67 572

В том числе на 31.12.2025г. земельные участки на сумму 4 969 тыс. руб., на которые зарегистрированы права собственности. Земельные участки расположены на территории Ленинградской области, Всеволожского р-на и Санкт-Петербурга, предназначены для комплексного освоения в целях жилищного строительства.

Информация по разделу Основные средства представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств», таблице 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства» к бухгалтерскому балансу.

Запасы

Все затраты, связанные со строительством новых объектов, по которым Организация выступает застройщиком в соответствии с требованиями п.п.16 ст. 1 Градостроительного кодекса РФ (строительные работы, приобретение оборудования и т.д., расходы на получение Разрешения на ввод в эксплуатацию) считаются капитальными и аккумулируются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», отдельной строкой «Затраты Застройщика по строительству».

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025г. составляет 159 208 тыс. руб.:

-122 607 тыс. руб.- товары (готовая продукция - квартиры, машино-места и помещения для продажи);

- 32 704 тыс. руб. - затраты застройщика по строительству;

- 3 897 тыс. руб. – расходы будущих периодов.

Финансовые вложения. Денежные средства и денежные эквиваленты

по состоянию на 31.12.2025г. составляют в сумме 376 809 тыс. руб., из них:

стр. 1240 «Финансовые вложения».

Остатки на депозитном счете – 375 014 тыс. руб. (краткосрочные депозиты).

Общество использует способ оценки выбытия финансовых вложений по первоначальной стоимости вложения (актива).

стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 795	1 591	968

Движение денежных средств в разрезе по статьям представлено в «Отчете о движении денежных средств».

Дебиторская задолженность

по состоянию на 31.12.2025 года составила 188 051 тыс. руб.

Информация по данному разделу включает расчеты по ДУДС, представленные в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу.

В сумму дебиторской задолженности включены

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы поставщикам (в том числе авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений)	19 184	45 126	55 756
Расчеты с покупателями и заказчиками	76 846	219 974	97 133

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по налогам и сборам	5 295	4 498	51 005
Расчеты с разными дебиторами	82 708	87 015	93 753
Задолженность дольщиков по договорам участия в долевом строительстве	4 005	21 150	83 363

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 года нет.

Капитал и резервы.

По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества составляет 400 000 тыс. руб. и полностью оплачен.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Долгосрочные обязательства

В строке 1420 отражены суммы по признанию и погашению отложенного налогового обязательства.

Краткосрочные обязательства.

Информация по данному разделу представлена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность

по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 254 221 тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 672	30 862	192 490
Расчеты с покупателями и заказчиками	173 348	232 852	54 210
Расчеты по налогам и сборам, и соц. Страхованию и обеспечению	46 892	7 212	37 787
Расчеты с персоналом	123	-	-
Расчеты с разными кредиторами	7 186	5 826	78 440

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Доходы, расходы, финансовый результат

Доходы ООО «Арсенал-1» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

-доходы от продажи собственной недвижимости (готовой продукции), признаются по мере передачи права собственности;

Состав выручки по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.	
	За 2025	За 2024
Продажа квартир	485 969	1 222 313
Продажа помещений и объектов	-	365
ИТОГО:	**485 969**	**1 222 678**

Расходы, связанные с реализацией составили 193 604 тыс. руб., в том числе управленческие расходы – 26 974 тыс. руб.

Прибыль от продаж получена в сумме 267 475 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

	За 2025		За 2024	
	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.
Проценты по депозитным вкладам и договорам займа	42 883		52 600	
Возмещение ущерба, проценты, штрафы и прочее	2 325		-	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	6 363			
Корректировка налоговых обязательств	51 722	62 066		
Прочие доходы и расходы	4 208	10 385	4 683	20 036
Расходы по безвозмездной передаче		13 053		-
Расходы по продаже (списанию) основных средств		6		62 509
Расходы по содержанию веденых в эксплуатацию объектов		17 917		21 474
Расходы по договорам ДДУ веденых в эксплуатацию объектов				4 800
Услуги банков		758		223
Спонсорская помощь		9 362		
Итого	**107 501**	**113 547**	**57 283**	**109 042**

Получен убыток от прочих доходов и расходов в сумме тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 261 429 тыс. руб.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имеют место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество при расчете налога на прибыль применяет налоговую ставку в размере 25%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели:

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма (тыс. руб.)
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	261 429
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 053
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	7
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 618
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	939
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 046
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 679
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-367
3А	Эффект изменения временных разниц***	
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-86 748
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-87 115
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-65 357
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-21 758
8	Чистая прибыль (А) + (5)	174 314

Налог на прибыль начислялся в 2025 году ежемесячно до реорганизации.

По итогам деятельности за 2025 год получена прибыль для налогообложения в сумме 261 429 тыс. руб.

Расхождения в доходах в бухгалтерском и налоговом учете не возникает.

В результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской и налоговой прибылью.

Общество применяет ПБУ 18/02 с 01.01.2020г.

Отложенный налог на прибыль в 2025 году составил (- 367) тыс. руб.

Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно п. 3 ПБУ 8/2010 и п. 20 Информации Минфина России от 29.06.2016 N ПЗ-3/2016 оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2025г. создан резерв по оплате отпусков в сумме 4 770 тыс. руб.

Резервы по гарантийному ремонту, сомнительным долгам не создавались.

Обеспечения обязательств:

Полученных и выданных обеспечений в 2025г. нет.

Условные обязательства и активы:

На отчетную дату претензии или иски к Обществу отсутствуют.

Государственная помощь

В течение отчетного периода средства бюджетного целевого финансирования не выделялись.

Участие в совместной деятельности

Договора о совместной деятельности на заключались.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 400 000 тыс. руб.

Резервный капитал Общества составляет 20 000 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 174 314 тыс. руб.,

Накопленная нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составляет 54 361 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды начислялись и выплачивались в следующих суммах:

За 2024 года – 150 000 тыс. руб.;

За 6 месяцев 2025 года – 149 000 тыс. руб. ИТОГО: 299 000 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайный факты в 2025году отсутствовали.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность организации за 2025 год отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность, также отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений о прекращении деятельности.

Руководству не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызывать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. При подготовке финансовой отчетности руководство полагает, что никакие события не повлияли на текущую деятельность организации, компания оценивает способность продолжать свою деятельность и планирует своевременное исполнение всех своих обязательств. Существенной неопределенности, которая ставит под сомнение способность компании непрерывно продолжать свою деятельность, нет.

Ведение деятельности в особых обстоятельствах:

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества особые обстоятельства не оказали влияние. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участники общества		
1	ООО «Арсенал-Н»	Юридическое лицо контролирует 99% доли Общества
2	ООО «Арсенал-10»	Юридическое лицо контролирует 1% доли Общества
Исполнительный орган		
2	Лаптев А.В.	Директор
Прочие связанные стороны		
3	ООО «Арсенал-Каменка»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
4	ООО «Арсенал Групп»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
5	ООО «Арсенал-2»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)

6	ООО «Арсенал-3»	Юридическое лицо также, как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
7	ООО «Арсенал-6»	В юридическом лице также, как и в Обществе полномочия единоличного исполнительного органа осуществляются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
8	ООО «Луч»	В юридическом лице также, как и в Обществе полномочия единоличного исполнительного органа осуществляются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
9	ООО «Антарес»	Юридическое лицо также, как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
10	ООО «Мидгард»	Юридическое лицо также, как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
11	ООО «ОНИКС»	Юридическое лицо также, как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Операции (тыс. руб.)	Задолженность на 01.01.2025г	Возникшая задолженность	Погашенная задолженность	Задолженность на 31.12.2025г
Кредиторская задолженность				
Краткосрочная задолженность, в т.ч.				
Расчеты по дивидендам				
ООО «Арсенал-Н»	-	296 010	296 010	-
ООО «Арсенал-10»	-	2 990	2 990	-
Расчеты с покупателями				
ООО «Антарес»				
ДУДС	-	805	805	-
ООО «Луч»				
ДУДС	-	4 200	4 250	50
Дебиторская задолженность				
Краткосрочная задолженность, в т.ч.				
ООО «Арсенал-Каменка»				
Соглашение о замене стороны к дог. № 01/20-17	-	4 674	4 674	-

от 25.06.2020г. (уч.26 д/сад)				
Без договора		3 146	3 146	-
Соглашение о замене стороны к дог. № 01/20-07 от 10.04.2020г. (уч.23 школа)	20 657		20 657	-
ООО «Арсенал Групп»				
Право пользования товарным знаком Энфилд	12 000	12 000	-	24 000

С остальными связанными сторонами операций в 2025 году не производилось.

Бенефициарным владельцем является Лаптев Арсений Викторович.

Вознаграждение директора:

В 2025 г. краткосрочные вознаграждения директору составили 228 тыс. руб., НДФЛ - 29,6 тыс. руб. и страховые взносы – 71,1 тыс. руб.

23 марта 2026 года

Генеральный директор А.В. Лаптев

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 608	(6 477)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	6 608	(6 533)
	За 2024 г.	6 524	(6 153)	85	-	-	(324)	-	-	-	-	-	6 608	(6 477)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 584	(3 559)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	3 584	(3 584)
	За 2024 г.	3 499	(3 266)	85	-	-	(293)	-	-	-	-	-	3 584	(3 559)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 584	(3 559)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	3 584	(3 584)
	За 2024 г.	3 499	(3 266)	85	-	-	(293)	-	-	-	-	-	3 584	(3 559)
Другие НМА	За 2025 г.	3 025	(2 918)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	3 025	(2 949)
	За 2024 г.	3 025	(2 887)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	3 025	(2 918)
из них исключительные права	За 2025 г.	371	(264)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	371	(295)
	За 2024 г.	371	(233)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	371	(264)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	75	131	371
в том числе: Программы ЭВМ	-	25	318
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	75	107	53
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	На начало года	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.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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.	6 203	(378)	741	-	-	(429)	-	-	-	-	-		6 944	(807)
	За 2024 г.	68 157	(585)	906	(62 860)	351	(144)	-	-	-	-	-		6 203	(378)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	251	(27)	429	-	-	(147)	-	-	-	-	-		680	(174)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	695	(318)	312	-	-	(224)	-	-	-	-	-		1 007	(542)
	За 2024 г.	679	(585)	906	(351)	351	(144)	-	-	-	-	-		1 234	(378)
Земельные участки	За 2025 г.	4 969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		4 969	-
	За 2024 г.	67 478	-	-	(62 509)	-	-	-	-	-	-	-		4 969	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	288	(33)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-		288	(91)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 168	856	94
в том числе: Офисное оборудование	506	224	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	465	377	94
Другие виды основных средств	197	255	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4 969	4 969	67 478
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	4 969	4 969	67 478
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	741	-	-	(741)	-	-
	За 2024 г.	-	-	906	-	-	(906)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	415	-	-	(415)	-	-
	За 2024 г.	-	-	618	-	-	(618)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	151	-	-	(151)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	288	-	-	(288)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	277 500	(277 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	277 500	(277 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	179 620	-	195 393	-	-	-	-	-	375 014	-
	За 2024 г.	153 000	-	26 620	-	-	-	-	-	179 620	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	179 620	-	195 393	-	-	-	-	-	375 014	-
	За 2024 г.	153 000	-	26 620	-	-	-	-	-	179 620	-
Итого	За 2025 г.	179 620	-	472 893	(277 500)	-	-	-	-	375 014	-
	За 2024 г.	153 000	-	26 620	-	-	-	-	-	179 620	-

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		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.	309 493	-	35 041	(185 326)	-	-	X	X	159 208	-
	За 2024 г.	593 270	-	68 415	(352 192)	-	-	X	X	309 493	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 747	(1 747)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 391	(4 391)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	268 167	-	29 185	(174 745)	-	-	-	-	122 607	-
	За 2024 г.	562 201	-	53 690	(347 724)	-	-	-	-	268 167	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	3 897	-	-	-	-	-	3 897	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты Застройщика	За 2025 г.	41 326	-	212	(8 834)	-	-	-	-	32 704	-
	За 2024 г.	31 069	-	10 334	(77)	-	-	-	-	41 326	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	377 763	-	39 952	-	(229 664)	-	-	-	188 051	-
	За 2024 г.	381 010	-	237 504	-	(240 752)	-	-	-	377 763	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45 126	-	1 033	-	(26 975)	-	-	-	19 184	-
	За 2024 г.	55 756	-	22 049	-	(32 679)	-	-	-	45 126	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	219 974	-	33 575	-	(176 703)	-	-	-	76 846	-
	За 2024 г.	97 133	-	211 059	-	(88 218)	-	-	-	219 974	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 130	-	98	-	(4 428)	-	-	-	81 800	-
	За 2024 г.	89 867	-	-	-	(3 737)	-	-	-	86 130	-
Расчеты по ДУДС	За 2025 г.	21 150	-	-	-	(17 145)	-	-	-	4 005	-
	За 2024 г.	83 363	-	-	-	(62 213)	-	-	-	21 150	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	885	-	40	-	(17)	-	-	-	908	-
	За 2024 г.	3 886	-	-	-	(3 001)	-	-	-	885	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 498	-	5 193	-	(4 396)	-	-	-	5 295	-
	За 2024 г.	51 005	-	4 396	-	(50 904)	-	-	-	4 498	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	377 763	-	39 952	-	(229 664)	-	-	X	188 051	-
	За 2024 г.	381 010	-	237 504	-	(240 752)	-	-	X	377 763	-

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		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	276 752	139 058	-	(160 723)	(866)	-	254 221
	За 2024 г.	362 927	180 401	-	(261 979)	(4 597)	-	276 752
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 862	26	-	(4 216)	-	-	26 672
	За 2024 г.	192 490	-	-	(161 200)	(429)	-	30 862
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	232 852	91 212	-	(149 861)	(855)	-	173 348
	За 2024 г.	54 210	180 082	-	-	(1 440)	-	232 852
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 824	1 580	-	(3 109)	(10)	-	4 285
	За 2024 г.	52 665	-	-	(44 160)	(2 681)	-	5 824
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	2 900	-	-	(1)	-	2 901
	За 2024 г.	7	-	-	(2)	(3)	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 768	-	-	(25 723)	(45)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 893	31 254	-	(3 448)	-	-	34 699
	За 2024 г.	37 787	-	-	30 894	-	-	6 893
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	10 345	-	-	-	-	10 345
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 618	-	-	-	-	1 618
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	319	-	-	(89)	-	-	230
	За 2024 г.	-	319	-	-	-	-	319
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	123	-	-	-	-	123
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	276 752	139 058	-	(160 723)	(866)	X	254 221
	За 2024 г.	362 927	180 401	-	(261 979)	(4 597)	X	276 752

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 152	3 485	867	-	4 770
	За 2024 г.	53 312	751	(51 910)	-	2 152
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 152	3 485	867	-	4 770
	За 2024 г.	2 426	750	1 024	-	2 152

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	1 747	554
Затраты на оплату труда	20 119	16 955
Отчисления на социальные нужды	4 771	4 704
Амортизация	477	460
Прочие затраты	24 750	100 564
Итого по элементам	51 864	123 237
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	166 630	347 724
Итого расходы по обычным видам деятельности	218 494	470 961

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.	-	-	-	-