Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

Сведения об организации:

Наименование организации: *Общество с ограниченной ответственностью «Регионстройснаб» (ООО «РСС»).*

Дата государственной регистрации: *21.12.2022г.* ОГРН: *1225000144973*

Юридический адрес: *142701, Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, ул Ольховая, дом 3, помещ./каб. 14/5-А.*

Исполнительный орган организации: *Генеральный директор Лешкин Андрей Сергеевич.*

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – *5 чел.*

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основные виды экономической деятельности Общества: *46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.*

Аудит бухгалтерской отчетности: *не подлежит обязательному аудиту.*

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете", ПБУ, ФСБУ и выбора Учетной политики Общества.

Учетная политика на 2025 год, для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Общества от 25.12.2024 г. № 7.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Нематериальные активы:

- Объектом НМА признается актив первоначальной стоимостью более *100 000 руб.*
- Способ амортизации *линейный.*
- Начисление амортизации начинается с *первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете* и прекращается с *первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.*
- Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из *срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;*
- Ликвидационная стоимость *нематериальных активов считается равной нулю.*
- *Проверка на обесценение объектов НМА производится Обществом ежегодно на 31 декабря отчетного года.*

Основные средства:

- Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, если его стоимость больше *100 000 руб.*
- Начисление амортизации начинается с *первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете* и прекращается с *первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета*.
- Амортизация начисляется *линейным* способом.
- Сроком полезного использования ОС считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации
- Основные средства учитываются по *первоначальной* стоимости.
- Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).
- Ликвидационная стоимость определяется как *цена возможной реализации.*
- *Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений производится Обществом ежегодно на 31 декабря отчетного года.*

Финансовые вложения:

- Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.
- Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.
- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе по их первоначальной стоимости. На конец квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.
- По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.
- При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Материально-производственные запасы:

- Затраты на приобретение товаров (материалов), включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 41 «Товары» (10 «Материалы»), формируя фактическую себестоимость ТМЦ. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
- ТЗР, понесенные в связи с приобретением ТМЦ с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих ТМЦ.
- Общество, в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета запасов, резерв под обесценение запасов не создается.
- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Денежные средства:

- Денежные средства, размещенные на депозитных вкладах в кредитных организациях (до востребования, со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее), относятся к финансовым вложениям.
- Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату поступления платежа.
- Денежные потоки показываются в ОДДС свернуто в следующих случаях:
- по получению и возврату денежных средств в одном отчетном периоде;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учет при получении имущества в аренду:

- Общество признает ППА и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.
- Способ амортизации ППА линейный.
- Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока действия договора аренды.
- Если предполагается переход права собственности на предмет аренды, то период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации;
- Начисление амортизации ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета.
- Арендатор не признает ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

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

В этом случае арендные платежи признаются в качестве расхода *равномерно в течение срока аренды*.

Доходы организации:

- Доходы от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг признаются по методу начисления.

– В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной деятельности. В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы организации:

– Расходы на продажу продукции, выполненных и сданных работ, оказанных услуг ведутся на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.
– Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Оценочные обязательства:

– Порядок формирования резервов по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Сумма резерва, исчисленного по итогам налогового периода, не может превышать 10 % от суммы выручки за указанный период.

Бухгалтерский учет. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником, задолженность признается сомнительной не зависимо от наличия и периода просрочки.

Налоговый учет. Резерв создается по дебиторской задолженности, связанной только с реализацией товаров (работ, услуг). В зависимости от периода просрочки резерв создается в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Резерв
Просрочка более 45 дней	50 % от суммы задолженности
Просрочка более 90 дней	100% от суммы задолженности

Расчеты по налогу на прибыль

– Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
– Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности 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 в текущем и/или последующих отчетных периодах.
– Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
– Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных

учетных документов.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.
- 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» бухгалтерского баланса соответственно.

Изменения в учетной политике

- Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
- Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «за январь – декабрь 2024 года» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Таблицы из Приложения № 8 к ФСБУ 4/2023:

Таблица 3.1. Наличие и движение НМА

Таблица 3.2. НМА, созданные организацией

Таблица 3.3. Амортизируемые и не амортизируемые НМА

Таблица 3.4. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Таблица 3.5. Капитальные вложения в НМА

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

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Таблица 4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Таблица 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключение инвестиционной недвижимости)

Таблица 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Таблица 5.1. Наличие и движение финансовых вложений
Таблица 5.2. Иное использование финансовых вложений
Таблица 6.1. Наличие и движение запасов
Таблица 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
Таблица 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
Таблица 7.2. Просроченная дебиторская задолженность
Таблица 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
Таблица 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
Таблица 8.3. Оценочные обязательства
Таблица 9. Обеспечения обязательств
Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности
Таблица 11.1 Бюджетные средства
Таблица 11.2. Бюджетные кредиты

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.	-	-	79	-	-	(38)	-	-	-	-	-	79	(38)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	79	-	-	(38)	-	-	-	-	-	79	(38)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	41	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	41	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
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.
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.	79	-	-	-	-	(79)	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	-	79	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	79	-	-	-	-	(79)	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	-	79	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		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.	909	-	570 059	(570 062)	-	-	X	X	905	-
	За 2024 г.	3	-	135 750	(134 844)	-	-	X	X	909	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	4	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	905	-	569 786	(569 786)	-	-	-	-	905	-
	За 2024 г.	-	-	131 338	(130 432)	-	-	-	-	905	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	269	(269)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 412	(4 412)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	105 950	-	19 058	-	(105 893)	-	-	-	19 115	(8 593)
	За 2024 г.	5 449	-	105 798	-	(5 296)	-	-	-	105 950	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103 367	-	4 485	-	(103 367)	-	-	-	4 485	-
	За 2024 г.	4 559	-	103 367	-	(4 559)	-	-	-	103 367	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 384	-	13 971	-	(2 384)	-	-	-	13 971	(8 593)
	За 2024 г.	372	-	2 384	-	(372)	-	-	-	2 384	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	533	-	-	-	-	-	533	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	50	-	44	-	(50)	-	-	-	44	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	142	-	-	-	(142)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	366	-	-	-	(224)	-	-	-	142	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	60	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	101	-	-	-	(91)	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	2	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	105 950	-	19 058	-	(105 893)	-	-	X	19 115	(8 593)	
	За 2024 г.	5 449	-	105 798	-	(5 296)	-	-	X	105 950	-	

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	8 593	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 593	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	102 219	6 838	5	(101 976)	-	-	7 087
	За 2024 г.	1 173	102 034	-	(988)	-	-	102 219
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	1 392	-	(1)	-	-	1 392
	За 2024 г.	495	1	-	(495)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	101 975	5 133	-	(101 975)	-	-	5 133
	За 2024 г.	-	101 975	-	-	-	-	101 975
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	145	-	-	-	-	145
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	170	146	-	-	-	-	316
	За 2024 г.	638	-	-	(468)	-	-	170
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	59	22	5	-	-	-	86
	За 2024 г.	-	59	-	-	-	-	59
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	102 219	6 838	5	(101 976)	-	X	7 087
	За 2024 г.	1 173	102 034	-	(988)	-	X	102 219

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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	569 794	130 432
Затраты на оплату труда	4 766	3 420
Отчисления на социальные нужды	970	623
Амортизация	38	-
Прочие затраты	531	369
Итого по элементам	576 099	134 844
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	576 099	134 844

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.	-	-	-	-

Раскрытие информации об отдельных объектах бухгалтерского учета

Текстовые дополнения к таблицам

НМА

Сроки полезного использования НМА по группам следующие:

- лицензии – 24 мес.;

В 2025 г. ликвидационная стоимость НМА равна нулю.

Пересмотр элементов амортизации.

В 2025 году пересмотр сроков полезного использования не производился.

В 2025 году пересмотр ликвидационной стоимости НМА не производился.

Основные средства:

В 2025 году основные средства отсутствовали.

Финансовые вложения:

В 2025 году финансовые вложения отсутствовали.

Материально-производственные запасы:

На 31.12.2025 года материальные запасы в виде покупных товаров для перепродажи составили 905 тыс. рублей.

Аренда:

В 2025году у общества отсутствовало имущество по договорам сроком более 12 месяцев и возможностью дальнейшего выкупа.

Организация арендует офисное помещение по краткосрочному договору аренды, арендные платежи признаются в качестве расхода и ежемесячно списываются в составе общехозяйственных расходов.

Оценочные обязательства:

В 2025г. оценочные обязательства не создавались.

Условные обязательства.

- *Условные обязательства отсутствуют.*

Условные активы.

- *Условные активы отсутствуют.*

Денежные средства:

По строке баланса 1250 отображены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах Организации на конец отчетных дат.

Кредиты и займы:

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации отсутствуют займы и кредиты.

По строке баланса 1520 отображены проценты по ранее погашенным заемным средствам.

Раскрытие информации по обеспечениям выданным:

По состоянию на 31.12.2025 г. выданные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

Раскрытие информации по обеспечениям полученным:

По состоянию на 31.12.2025 г. полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

Выручка:

Вид доходы	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Оптовая торговля	588 617	136 233

Прочие доходы. *(существенные суммы)*

Вид доходы	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Проценты к получению		
Прочие доходы		

Прочие расходы. *(существенные суммы)*

Вид расхода	**2025 г.** (тыс. руб.)	**2024 г.** (тыс. руб.)
Услуги банка	37	29
Штрафы	5	

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль

Наименование	**2025 г.** (тыс. руб.)	**2024 г.** (тыс. руб.)
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	3 883	1 360
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	12 479	1 360
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25% / 20%)	971	272
Изменение отложенных налоговых активов	2 149	16
Изменение отложенных налоговых обязательств	9	16
Постоянные налоговые обязательства	1	-
Текущий налог на прибыль	972	272

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Вычитаемые временные разницы, всего	8 633	79
Налогооблагаемые временные разницы, всего	41	79
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	5	-

Вычитаемые временные разницы связаны:

- *с начислением резерва по сомнительным долгам только в бухгалтерской учете*
- *различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования внеоборотных активов*

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены *различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования внеоборотных активов.*

В бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам по задолженности покупателя АО "МОСПРОЕКТ-3" ИНН 7707820890 за отгруженные товары. Согласно условиям договора поставки покупатель должен перечислить оплату за товар в течение 7 дней после их отгрузки. На 31 декабря 2025г. оплата от покупателя не поступила, долг ничем не обеспечен. Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не начислялся.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении – *штраф по налогам и сборам*.

С 1 января 2025 года действуют новые ставки по налогу на прибыль. Основная налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% (8% — в федеральный бюджет, 17% — в бюджеты регионов и федеральной территории «Сириус» (п. 1 ст. 284 НК РФ в ред. Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ

Перерасчет отложенного налогового актива по ставке 25% - 3 965,75

Перерасчет отложенного налогового обязательства по ставке 25% - 3 965,75

Показатели финансового анализа деятельности организации:

Показатель	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Чистые активы	6 186	5 423	4 335
Уставный капитал	100	100	100
Коэффициент общей платежеспособности	1,87	1,05	4,69
Коэф-циент текущей ликвидности	1,87	1,05	4,69

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 100 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 763 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Раскрытие информации по связанным сторонам:

В 2025 году операции со связанными сторонами не проводились. Списание задолженности по операциям со связанными сторонами отсутствовало.

Информация о бенефициарных владельцах:

Конечными бенефициарами организации является:

№ п\п	**ФИО конечного бенефициара**	**ИНН**	**Размер доли в уставном капитале, %**
	Лешкин Андрей Сергеевич	580507766911	100

За 2025 год Общество выплаты дивидендов не производило.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах:

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о прекращенных операциях:

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

События после отчетной даты:

Санкционные ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2025г. не повлияли.

Продолжающаяся в 2026 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

Генеральный директор _____ А.С. Лешкин

05 марта 2026г.