

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная Проектная Организация»

ОГРН 1187847390246, ИНН 7813629408, КПП 781301001

197046, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Посадский, ул. Куйбышева, д.21, лит. А, пом. 10Н

info@spogroup.ru

Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «СПО» за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1 Краткая характеристика деятельности организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ПРОЕКТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СПО».

Местонахождение: 197046, г. Санкт-Петербург, ул. Куйбышева, д.21, пом. 10-Н.

Основным видом деятельности ООО «СПО» (далее по тексту - «Общество») является Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика – код ОКВЭД 71.12.2

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным учредителем в 2024 году являлся Ковалёв Михаил Владимирович, с 27 августа 2025г. произошла смена учредителя на Луппо Сергея Вячеславовича, 100% доли в Уставном капитале.

1.2 Сведения о руководстве и главном бухгалтере, связанные стороны

1.2.1 Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Попов Дмитрий Константинович Попов Д.К также является генеральным директором в следующих организациях:

- АО «ПЕТРОХИМОПТТОРГ» ИНН 7812043307 (Договор оказания услуг по аренде помещений №14-24/К21 от 01.07.2024г. в 2025г., стоимость услуг по договору составила 36 тыс. руб.; Договор подряда №38-25/ЗУ от 25.11.2025г., стоимость услуг по договору составила 500 тыс. руб.)

- ООО «Вита-Строй» ИНН 7842353923 (финансово-хозяйственные отношения отсутствуют).

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

1.2.2 Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета ООО «СПО» – Данилкина Анна Сергеевна.

1.3 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовым показателям.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудирована первый год.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Орбита-Аудит». На проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год заключен договор №808 от 27.02.2026 г, стоимость услуг по договору составляет 219,6 тыс. руб.

1.4 Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде геополитической ситуации, санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В условиях нестабильности мировой политики в связи с ведением СВО, Обществом осуществляется оценка рисков, их значительности и вероятности, контроль за своевременностью отражения текущих показателей в финансовой отчетности, предпринимаются все меры по снижению негативного эффекта.

Контрольная среда организации осталась без изменений. Позиция и осведомленность участников относительно системы внутреннего контроля в Обществе по-прежнему активна. Система бухгалтерского учета и степень надежности внутреннего контроля в Обществе организована на высоком уровне ввиду непрерывного использования средств телекоммуникационного и удаленного доступа. Степень риска искажения бухгалтерской отчетности оценивается как низкая. Общество считает, что риски хозяйственной деятельности, с которыми Общество столкнулось при осуществлении деятельности в 2025 году, не оказали значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в 2025 году, состояние бизнеса оценивается как устойчивое и динамично развивающееся.

1.5

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

1.6 Информация о подверженности Общества рискам

1.6.1 Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

1.6.2 Риски хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает страновые и отраслевые риски, рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

1.6.3 Страновые риски

В России продолжается специальная военная операция. В связи с чем экономика РФ в будущем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер поддержки в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные некоторыми странами против России. Наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, снижение курса рубля по отношению к мировым валютам.

В условиях сложившейся экономической ситуации существуют риски, связанные с увеличением роста цен в РФ. Тем не менее, руководство Общества полагает, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

1.6.4 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. По итогам 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

1.6.5 Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности, т.е. риску неисполнения своих обязательств перед кредиторами. Ежемесячно контролируются прогнозы движения денежных средств Общества. Риск ликвидности оценивается руководством на низком уровне.

1.6.6 Правовые риски

Общество является участником налоговых отношений. Нормативные акты в сфере налогового законодательства нередко содержат нечеткие формулировки.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Руководство Общества считает, что налоговое законодательство соблюдено в полной мере, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, минимальны.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, а также распространение коронавирусной инфекции. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

В 2025 году руководство Общества будет принимать все необходимые меры для развития Общества, укрепления его экономического положения и улучшения финансовых показателей деятельности

1.7. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

1.7.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

1.7.2 Нематериальные активы.

В целях бухгалтерского учета к нематериальным активам (НМА) относятся активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, и если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

1.7.3 Основные средства.

К основным средствам относится имущество стоимостью более 100,000 тыс. руб. и сроком эксплуатации более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства" в рублях и копейках, в разрезе групп основных средств, а внутри групп - инвентарных объектов. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Срок полезного использования объектов основных средств Фонда определяется при принятии к учету объекта специально созданной комиссией, утвержденной приказом генерального директора Общества, в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/01. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от

01.01.2002 № 1, учитывая сроки в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

1.7.4 Запасы

Учет материально-производственных запасов в Обществе организован в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». Способ списания материалов установлен по цене первой поступившей или изготовленной партии (метод ФИФО) на момент передачи в эксплуатацию.

1.7.5 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Инвентаризация расчетов	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

1.7.6 Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не формируются в связи с их отсутствием.

1.7.7 Выручка

Формирование выручки производится по методу начисления.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2024 и 2025 годах основным видом деятельности Общества являлась деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ, Положениями по бухгалтерскому учету по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н.

Величина чистых активов (ЧА) Общества на 31.12.2025г. составили 45 923 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 31 267 тыс. руб.

Основные показатели Отчета о финансовых результатах

2.1 Объем выручки от основного вида деятельности составил:

За 2025г. 1 510 767 тыс. руб.

За 2024г.- 558 602 тыс. руб.

2.2 Себестоимость продаж за 2024 и 2025 год составила:

Наименование показателя затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2025
Материальные затраты	234 641	327 861
Расходы на оплату труда	8 698	12 804
Отчисления на социальные нужды	1 590	2 392
Амортизация	11	69
Аренда оборудования и техники	30	66
Строительно-монтажные работы	272 576	1 137 240
Проектная документация	-	311
Природоохранные затраты	759	2 962
Сопровождение и обслуживание ПО	17	20
Ремонт и ТО оборудования	-	383
Членские взносы СРО	172	153
Услуги связи	4	-
Экспертизы, согласования	726	597
Обучение персонала, проф. подготовка	16	22

Прочие затраты	165	1 530
Итого по элементам	519 405	1 486 410

2.3 Валовая прибыль за 2024г составила 39 197 тыс. руб., за 2025г. – 24 357 тыс. руб.

2.4 Управленческие расходы за 2024 год составили 4 260 тыс. руб., за 2025 год – 4 988 тыс. руб. К управленческим расходам отнесены заработная плата и страховые взносы Генерального директора и Главного бухгалтера, а также аренда юридического адреса Общества.

2.5 Прибыль от продаж составила: 2024г. – 34 937 тыс. руб., 2025г. – 19 369 тыс. руб.

2.6 Проценты к получению в 2025 году составили 26 тыс. руб., в 2024 году – 3 318 тыс. руб.

2.7 Прочие доходы за 2024 и 2025 год составили:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2025
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	-	220
Итого по элементам	-	220

2.8 Прочие расходы за 2024 и 2025г. составили:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2025
Административный штраф	-	17
Госпошлина	9	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1	-
Банковские услуги	64	57
Итого по элементам	74	74

2.9 Прибыль до налогообложения за 2024г. – 38 181 тыс. руб., за 2025г. – 19 541 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль за 2025 г., рассчитанная на основе данных, сформированных в бухгалтерском составляет 4 885 тыс. руб., в 2024 году – 7 656 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена чистая прибыль в размере 14 656 тыс. рублей. В 2024 г – 30 525 тыс. руб.

Генеральный директор



Попов Д.К.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	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	-	-	-
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	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года		обесценение		принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		
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.	-	-	-	-	-	-	-

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоценена (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	348	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348	(80)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	348	-	-	-	-	-	-	-	-	348	(11)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	348	(11)	-	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	(80)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	348	-	-	-	(11)	-	-	-	-	348	(11)
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	337	Амортизируемые основные средства - всего	337	Амортизируемые основные средства - всего	337
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	268	337	268	337	-	-
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, 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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	348	-	-	(348)	-	-	-	-

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.	450	-	-	(450)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 100	-	124 450	(127 100)	-	-	-	-	450	-
Итого	За 2025 г.	450	-	-	(450)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 100	-	124 450	(127 100)	-	-	-	-	450	-

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	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	211 405	-	1 280 720	(1 491 398)	-	-	-	X	727	-
	За 2024 г.	6 808	-	728 265	(523 666)	-	-	-	X	211 405	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	211 405	-	117 183	-	-	-	-	(327 861)	727	-
	За 2024 г.	6 358	-	439 688	-	-	-	-	(234 641)	211 405	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 163 537	(1 491 398)	-	-	-	327 861	-	-
	За 2024 г.	448	-	288 577	(523 666)	-	-	-	234 641	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	260 327	-	107 855	220	(259 974)	-	-	-	108 428	-
	За 2024 г.	20 810	-	260 271	-	(20 753)	-	-	-	260 327	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	255 387	-	7 304	-	(255 259)	-	-	-	7 432	-
	За 2024 г.	20 587	-	255 387	-	(20 587)	-	-	-	255 387	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 715	-	97 874	-	(4 715)	-	-	-	97 874	-
	За 2024 г.	58	-	4 715	-	(58)	-	-	-	4 715	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(220)	220	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	108	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	732	-	-	-	-	-	732	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	118	-	2 128	-	-	-	-	-	2 246	-
	За 2024 г.	57	-	61	-	-	-	-	-	118	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	107	-	37	-	-	-	-	-	144	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
Итого	За 2025 г.	260 327	-	107 855	220	(259 974)	-	-	X	108 428	-
	За 2024 г.	20 810	-	260 271	-	(20 753)	-	-	X	260 327	-

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	переклассифици ровано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	452 098 29 998	98 044 450 277	- -	(444 345) (28 177)	- -	- -	105 797 452 098	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 916 137	97 650 9 916	- -	(3 390) (137)	- -	- -	104 176 9 916	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	433 192 27 840	- 433 192	- -	(433 192) (27 840)	- -	- -	- 433 192	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	47 56	- -	- -	(47) (9)	- -	- -	- 47	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	85 237	- 4	- -	(85) (156)	- -	- -	- 85	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 116 1 418	- 6 698	- -	(7 193) -	- -	- -	923 8 116	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	304 102	394 202	- -	- -	- -	- -	698 304	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	438 208	- 265	- -	(438) (35)	- -	- -	- 438	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	452 098 29 998	98 044 450 277	- -	(444 345) (28 177)	- -	X X	105 797 452 098	

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 периода
			признано	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	327 861	234 641
Затраты на оплату труда	17 004	12 300
Отчисления на социальные нужды	3 151	2 204
Амортизация	69	11
Прочие затраты	1 143 313	274 061
Итого по элементам	1 491 398	523 217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	448
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 491 398	523 665

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.	-	-	-	-