105082, Г.Москва, ул. Нижняя Красносельская , д.35, стр.9, помещ.1/2 тел: +7 (495)-795-30-70 ОГРН 1097746390895 ИНН 7736605093 КПП 7 7 0 1 0 1 0 0 1 web: www.alpicagroup.ru e-mail: info@alpicagroup.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «Альпика»

I. Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению от 31.10.2000 № 94н, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью " Альпика " (ООО " Альпика") (далее – Организация) зарегистрировано 09.07.2009 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

ОГРН 1 1097746390895, ИНН 7736605093 , КПП 770101001.

Адрес местонахождения 105066, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 9, помещ. 1/2

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Общество применяет Общую систему налогообложения

По состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 г. Общество не имело в своем составе филиалов и обособленных структурных подразделений.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации: Строительство зданий и сооружений– ОКВЭД 45.20

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральным директором Общества является его участник с долей в уставном капитале 100% Михаэль Алексей Жанович

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 16 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2025 г., утвержденной Приказом Общества № 1 от 29 декабря 2024 г.

Изменения в учетную политику не вносились.

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.
Общество не раскрывает и не представляет в бухгалтерской отчетности следующую информацию:

- о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

Общество приняло решение не раскрывать информацию по прекращаемой деятельности (п. 3.1. ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности").

При отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты Общество исходит

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Генеральным директором – Михаэль Алексей Жановичем.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

1. Критерии существенности

Критерий существенности ошибки для внесения изменений в бухгалтерский учет и отчетность - 10% от величины активов по бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период. Существенность по раскрытию показателей в отчетности – 5% от статьи (п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности").

Общество исправляет существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 настоящего ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3. Нематериальные активы

К НМА относятся объекты, отвечающие критериям, определенным пунктом 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 3 ФСБУ 14/2022).

Общество не проводит переоценку НМА, не проверяет на обесценение (п. 3, 15, 43 ФСБУ 14/2022).

Способ амортизации – линейный.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается по решению организации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Общество признает капвложениями в НМА в сумме фактических сумм, уплаченных, подлежащих уплате правообладателю (поставщику, продавцу, подрядчику) упрощенно (подп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020):

- без учета госпошлин;
- без учета ретроскидок (бонусов, вычетов, премий, льгот), которые продавец НМА предоставит впоследствии;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки/рассрочки платежа;
- по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, стоимость получаемого определяется как балансовая стоимость передаваемых активов (выполненных работ, оказанных услуг), без определения справедливой стоимости передаваемого актива.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

Лимит стоимости для основных средств, используемых для нужд организации, - 100 000 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Общество формирует первоначальную стоимость основных средств (ОС) в следующем порядке (п. 3 ФСБУ 6/2020):
В капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, подлежат включению только суммы без учета НДС, подлежащие уплате продавцу (подрядчику), другие затраты, в том числе на приведение ОС в состояние и местоположение, необходимые для использования, учитываются в расходах текущего периода.
Не учитываются скидки, льготы, премии и иные поощрения, эти суммы подлежат включению в прочие доходы, не корректируя на них фактические затраты при включении в капитальные вложения;
Не определяет приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается по решению организации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта (п. 33, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020).

Общество не проводит проверку объектов ОС и капитальных вложений в них на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020).

5. Аренда

С 2022 г. в отношении арендованных основных средств Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Общество (арендатор) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (пп. «в» пункта 11, 12 ФСБУ 25/2018), при выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Общество определяет фактическую стоимость права пользования активом в сумме первоначальной оценки обязательства по аренде и величины арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018).

6. Учет запасов

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество, имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Общество признает фактическую себестоимость запасов (пункты 13, 14, 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы»):

а) при приобретении за плату на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, - в сумме номинальной величины денежных средств, подлежащих уплате в будущем;
б) при приобретении по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, - в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Общество принимает приобретенные запасы к бухгалтерскому учету по цене поставщика, т.е без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (пп. 11, 12б, 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

В первоначальную стоимость приобретенных МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете кроме цены по договору включают затраты на доставку и другие ТЗР (п. 11 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг (п. 23 ФСБУ 5/2019).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов и товаров при их отпуске, продаже и прочем выбытии определяется по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

7. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 г. N 34н.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами; расходы на выполнение предстоящих работ по договорам строительного подряда.

Вышеуказанные расходы будущих периодов, имеющие сроки списания более одного года после отчетной даты, отражаются в отчетности в разделе «Внеоборотные активы», менее года – в разделе «Прочие оборотные активы».

Если срок списания из первичных документов определить невозможно, то он устанавливается приказом (распоряжением) руководителя организации.

8. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность Покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

9. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется с применением положения по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. Построение аналитического учета на счете 58 «Финансовые вложения» должно обеспечить возможность получения данных о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях (п. 41 ПБУ 19/02).

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат. По долговым ценным бумагам не производится отнесение на финансовые результаты разницы между суммой фактических затрат и номинальной стоимостью (п. 9 ПБУ 19/02).

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п. 11 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

При невозможности применения метода «стоимости каждой единицы», например, для акций, облигаций и т.п., применяется метод ФИФО (п. 26 ПБУ 19/02).

Выданные беспроцентные займы в бухгалтерском учете подлежат отражению на счете 58 «Финансовые вложения». В бухгалтерской отчетности беспроцентные займы подлежат отражению в составе прочей дебиторской задолженности.

10. Денежные средства и эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более 3-х месяцев (банковские депозиты, выданные займы и т.д.).

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы дебиторской задолженности, подлежащие погашению в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 18);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению, более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

12. Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

13. Учет заемных средств

Учет заемных средств ведется с применением положения по бухгалтерскому учету ПБУ "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)".

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (п. 6 ПБУ 15/2008).

Все проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита) – п. 7 ПБУ 15/2008.

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

14. Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг, основных средств и прочего имущества

Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг, основных средств и прочего имущества ведется с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относится:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование своих активов (аренда).
-

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99).

15. Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- расходы на банковское расчетно-кассовое обслуживание;
- расходы на банковские гарантии;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов*;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- административные штрафы;
- расходы социального характера.

16. Признание обеспечений

В составе обеспечений, полученных, Общество признает:

- гарантийные удержания в размере суммы удержаний;
- залоги, полученные в оценке, указанной в договоре залога;
- поручительства, полученные в размере обеспеченных поручительством фактически возникших обязательств;
- обязательства и поручительства перед Обществом, в том числе банками по банковским гарантиям, в размере гарантий.

В составе обеспечений, выданных, Общество признает:

- гарантийные удержания в размере суммы удержаний
- предоставленные залоги в оценке, указанной в договоре залога;
- выданные поручительства в размере обеспеченных поручительством возникших обязательств;
- обязательства и поручительства перед гарантами, в том числе банками по банковским гарантиям, в размере гарантий, выданных третьим лицам.

При отсутствии информации о размере фактически возникших обязательств обеспечения отражаются в размере суммы или лимита, указанных в договоре поручительства или в самом поручительстве.

17. Система налогообложения – Общая система налогообложения

III. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

4.Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в твблицах

4.1. Основные средства

4.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 168	(21 384)	-	(28 771)	19 665	(1 247)	-	-	-	-	-	5 397	(2 966)
	За 2024 г.	73 081	(23 307)	205	(39 118)	5 751	(3 828)	-	-	-	-	-	34 168	(21 384)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34 257	(1 785)	-	(34 257)	2 354	(569)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	228	(38)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	228	(60)
	За 2024 г.	228	(15)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	228	(38)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 699	(20 772)	-	(28 710)	19 604	(1 025)	-	-	-	-	-	3 989	(2 193)
	За 2024 г.	34 681	(18 573)	205	(2 187)	762	(2 961)	-	-	-	-	-	32 699	(20 772)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 128	(548)	-	(61)	61	(173)	-	-	-	-	-	1 067	(660)
	За 2024 г.	1 244	(376)	-	(117)	78	(249)	-	-	-	-	-	1 128	(548)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 558	(2 558)	-	(2 558)	2 558	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	113	(27)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	113	(53)
	За 2024 г.	113	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	113	(27)

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	1 012	6 630	43 620
в том числе: Сооружения	167	190	212
Машины и оборудование (кроме офисного)	378	5 773	9 955
Офисное оборудование	407	580	868
Производственный и хозяйственный инвентарь	60	87	113
Здания	-	-	32 472
Транспортные средства	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 418	6 154	6 154
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	1 418	6 154	6 154

4.4. 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.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Спецоснастка	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-

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.	6 228	-	-	(200)	-	-	-	-	6 028	-
	За 2024 г.	7 363	-	260 361	(261 496)	-	-	-	-	6 228	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	6 228	-	-	(200)	-	-	-	-	6 028	-
	За 2024 г.	7 363	-	260 361	(261 496)	-	-	-	-	6 228	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 675	-	6 094	(7 749)	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	1 655	-	-	-	-	-	1 675	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Депозитные счета	За 2025 г.	1 655	-	6 094	(7 749)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 655	-	-	-	-	-	1 655	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 903	-	6 094	(7 949)	-	-	-	-	6 048	-
	За 2024 г.	7 383	-	262 016	(261 496)	-	-	-	-	7 903	-

6.Запасы

6.1Наличие 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	982 011	-	124 044	(927 601)	-	-	X	X	178 453	-
	За 2024 г.	547 770	-	642 891	(208 651)	-	-	X	X	982 011	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	738 840	-	72 812	(5 212)	-	-	(806 440)	-	-	-
	За 2024 г.	489 078	-	412 357	(14 081)	-	-	(148 514)	-	738 840	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	36	(36)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 755	(9 297)	-	-	542	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	230 657	-	51 197	(922 354)	-	-	806 440	-	165 940	-
	За 2024 г.	58 692	-	189 876	(165 884)	-	-	147 973	-	230 657	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	12 514	-	-	-	-	-	-	-	12 514	-
	За 2024 г.	-	-	31 902	(19 389)	-	-	-	-	12 514	-

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	12 514	12 514	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	12 514	12 514	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.Дебиторская задолженность

7.1Наличие 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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	503 452	(905)	40 624	-	(189 364)	(300)	(9 877)	-	329 175	(213)
	За 2024 г.	813 860	(1 433)	155 581	1 172	(465 003)	(2 158)	(15 901)	-	503 452	(905)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	370 088	-	11 739	-	(97 261)	(300)	-	-	284 265	-
	За 2024 г.	590 089	-	128 563	-	(346 406)	(2 158)	-	-	370 088	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	112 789	(905)	1 078	-	(91 496)	-	(9 877)	-	22 372	(213)
	За 2024 г.	175 447	(1 433)	26 131	-	(88 789)	-	(15 901)	-	112 789	(905)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	1 001	-	-	-	-	-	1 001	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	26 131	-	-	-	-	-	894	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 926	-	659	-	(162)	-	-	-	20 422	-
	За 2024 г.	47 775	-	662	1 172	(29 683)	-	-	-	19 926	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	204	-	-	-	-	-	-	-	204	-
	За 2024 г.	255	-	(37)	-	(14)	-	-	-	204	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	230	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	230	-	-	-	-	-	230	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	216	-	16	-	(216)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	296	-	31	-	(111)	-	-	-	216	-
Итого	За 2025 г.	503 452	(905)	40 624	-	(189 364)	(300)	(9 877)	X	329 175	(213)
	За 2024 г.	813 860	(1 433)	155 581	1 172	(465 003)	(2 158)	(15 901)	X	503 452	(905)

8Обязательства

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.	14 798	-	-	(14 798)	-	-	-
	За 2024 г.	14 798	-	-	(14 798)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 557 380	37 038	6	(994 952)	(1 031)	-	598 449
	За 2024 г.	1 422 647	263 432	984	(129 898)	215	-	1 557 380
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	389 529	807	-	(9 073)	(1 031)	-	380 232
	За 2024 г.	420 215	9 317	-	(40 004)	-	-	389 529
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 122 725	5 750	-	(956 129)	-	-	172 346
	За 2024 г.	962 908	240 836	-	(81 234)	215	-	1 122 725
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 136	14 991	6	(3 847)	-	-	17 285
	За 2024 г.	8 882	-	-	(2 746)	-	-	6 136
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 856	14 114	-	(25 245)	-	-	26 734
	За 2024 г.	25 236	13 179	984	(1 543)	-	-	37 856
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	588	-	-	(131)	-	-	458
	За 2024 г.	552	97	-	(61)	-	-	588
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	357	-	-	(339)	-	-	18
	За 2024 г.	3 447	-	-	(3 090)	-	-	357
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 373	-	-	-	-	1 373
	За 2024 г.	1 124	-	-	(1 124)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	170	-	-	(170)	-	-	-
	За 2024 г.	266	-	-	(97)	-	-	170
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	3	4	-	(3)	-	-	4

оплате труда	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
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.	1 557 380	37 038	6	(994 952)	(1 031)	X	598 449
	За 2024 г.	1 437 445	263 432	984	(144 696)	215	X	1 557 380

8.2.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.	452	191	609	33	-
	За 2024 г.	719	638	809	96	452
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	452	191	609	33	-
	За 2024 г.	719	638	809	96	452

10.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	813 452	277 328
Затраты на оплату труда	6 450	11 458
Отчисления на социальные нужды	1 594	2 804
Амортизация	1 247	3 828
Прочие затраты	65 080	207 170
Итого по элементам	887 822	502 590
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	62 404	(290 075)
Итого расходы по обычным видам деятельности	950 226	212 515

18.События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г., отсутствуют.

19.Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности, Общество не проводило.
Незавершенные судебные иски на отчетную дату, имеющие существенный характер и подлежащие отражению в качестве условных фактов хозяйственной деятельности, отсутствуют.

20.Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют намерения прекратить деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор **Михаэль А.Ж.**