Общество с Ограниченной Ответственностью «Русский лёд Девелопмент»

ИНН 7717721256 КПП 771701001
101000, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Лубянка М., д. 16, помещ. 4/5/1
Тел.8 (917) 525-76-85

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. **Общие сведения**

1.1. Реквизиты и статус организации

- **Полное наименование**: Общество с ограниченной ответственностью «Русский лёд Девелопмент » (ООО «Русский лёд Девелопмент»).
- **Дата регистрации**: 26 марта 2012 года, ОГРН 1127746212373, ИНН 7717721256, КПП 770801001.
- **Юридический адрес:**101000, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Лубянка М., д. 16, помещ. 4/5/1
- **Участник:** Единственным участником с долей 100% является Комаров Евгений Викторович. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
- **Руководство:** Генеральный директор — Комаров Евгений Викторович.
- **Категория субъекта:** Малое предприятие (сведения внесены в Единый реестр субъектов МСП 01.08.2016).
- **Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г** – 30 чел.

1.2. Сведения о деятельности

- **Основной вид деятельности по ОКВЭД**: 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений.
- **Фактическое содержание деятельности:** Выполнение строительно-монтажных работ (СМР) по монтажу и демонтажу ледовых катков и необходимой инфраструктуры. Деятельность носит сезонный характер (осенне-зимний и весенний периоды).
  В 2025 году, помимо основных СМР, Общество выполняло поставки заказчикам сопутствующих товаров (оборудование, материалы, техника для ледовых комплексов).
- **Членство в СРО**: Общество является членом СРО Ассоциация «Объединение профессиональных строителей «РусСтрой» и СРО АССОЦИАЦИЯ «ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ «РСП», что дает право выполнения соответствующих работ.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления отчетности

Отчетность составлена на основе действующих стандартов (Закон № 402-ФЗ, ФСБУ), включая требования ФСБУ 4/2023. Учетная политика (далее — УП) утверждена приказом №1/УП от 26.12.2024, изменения в отчетном периоде не вносились. Бухучет ведется автоматизировано (1С:Предприятие 8.3). Показатели в балансе отражены в нетто-оценке.

2.2. Способы ведения учета (согласно УП)

- Основные средства (ФСБУ 6/2020): Амортизация начисляется линейно. Лимит стоимости — 100 000 руб. (активы дешевле списываются единовременно). Изменение срока полезного использования (СПИ) отражается как изменение оценочного значения перспективно.
- Запасы (ФСБУ 5/2019): Учитываются по фактической себестоимости, при выбытии оцениваются по средней себестоимости.
- Аренда (ФСБУ 25/2018): Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду, в связи с чем право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде не признаются (пп. 11-12 ФСБУ 25/2018).

- Резервы: Резерв по сомнительным долгам формируется по итогам инвентаризации. Оценочное обязательство на оплату отпусков признается в учете.
- Налоги: Применяется ПБУ 18/02.
- Существенность: Существенной признается информация, показатель которой превышает 5% от соответствующей группы показателей отчетности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности:

3.1. Строка баланса **№1150 «Основные средства»** - 2 707 тыс. руб.

Основными средствами организации являются:
- а/м А/м Jeep Grand Cherokee (налог на транспорт за 2025г составил 43 тыс. руб.)
- блок контейнер из сэндвич панелей БКСП-201.

Признаков обесценения не выявлено. Амортизация начисляется линейным способом.

В 2025 году в связи с пересмотром ожиданий по получению экономических выгод от блока-контейнера были изменены элементы амортизации (ФСБУ 6/2020, ПБУ 21/2008): СПИ увеличен с 62 до 101 мес., ликвидационная стоимость снижена с 80 до 30 тыс. руб. Изменение применено перспективно с 01.01.2025, сумма ежемесячной амортизации составила 2 тыс. руб., влияние на расходы текущего периода — 25 тыс. руб.

Движение и изменение основных средств раскрыто в таблице 4 пояснений к бухгалтерской отчётности..

3.2 Строка баланса **№1210 «Запасы»** - 7 202 тыс. руб.:
- материалы 802 тыс. руб.,
- товары 6 400 тыс. руб.,

В связи со снижением рыночных цен на отдельные товарные позиции, в отчетном периоде создан резерв под обесценение товаров в размере 942 тыс. руб. Чистая стоимость продажи определена на основе анализа текущих рыночных цен.

Движение запасов и изменение резерва раскрыто в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерской отчётности..

3.3 Строка баланса **№1230 «Дебиторская задолженность»** - 5 409 тыс. руб. (нетто)

Включает задолженность покупателей (1 503 тыс. руб.), расчеты по претензиям (2 455 тыс. руб.), проценты к получению (842 тыс. руб.), авансы выданные (пропуска, обучение, аренда, членство в СРО и др. — 609 тыс. руб.).

По итогам инвентаризации создан резерв по сомнительным долгам в размере 495 тыс. руб.. Величина резерва определена экспертным путем по каждому должнику. Дебиторская задолженность в балансе отражена за минусом суммы резерва.

Информация о величине резерва, а также данные о движении дебиторской задолженности и изменениях резерва за отчётный период отражены в таблице 7.1 пояснений к бухгалтерской отчётности.

3.4 Строка баланса **№1240 «Финансовые вложения»** - 10 000 тыс. руб.
Предоставлены займами, выданными под 17% годовых со сроком погашения до 30.06.2026.

Детализация финансовых вложений приведена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерской отчётности.

3.5 Строка баланса **№1520 « Кредиторская задолженность»** - 97 952 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками за СМР, материалы 14 107 тыс. руб.,
- расчеты по налогам, сборам 83 845 тыс. руб.

Детализация движения обязательств приведена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерской отчётности.

3.6 Строка баланса **№1540 «Оценочные обязательства»** - 2 335 тыс. руб.
Представлены резервом на оплату отпусков, рассчитанным исходя из разницы между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Начисляются в бухгалтерском учете.

4. Раскрытие существенной информации об операциях и событиях

4.1. Дивиденды
По решению единственного участника из чистой прибыли выплачены дивиденды в размере 71 000 тыс. руб. Исчислен и уплачен НДФЛ: 312 тыс. руб. (13%) и 10 290 тыс. руб. (15%).

4.2. Крупные сделки
В 2025 году совершено 13 крупных сделок (критерий существенности — сумма свыше 67 810 тыс. руб.). Все сделки одобрены единственным участником.

4.3. Связанные стороны и вознаграждение ключевому персоналу
- Бенефициар и ключевой управленческий персонал: Комаров Евгений Викторович (учредитель, генеральный директор). С ним заключен трудовой договор на общих основаниях.
- Операции со связанными сторонами:
  - ООО «СИМ» (общий ключевой персонал) — выполнены работы на 15 888 тыс. руб.
  - ООО «Русский лед» (общий ключевой персонал) — приобретены материалы на 108 тыс. руб.
- Вознаграждение управленческого персонала (8 человек) за 2025 год составило 14 977 тыс. руб., исчислен НДФЛ — 1 665 тыс. руб.

4.4. Судебные разбирательства
Иски в роли истца: Обществом инициированы иски о взыскании неустойки, возмещении судебных расходов с ГАУК «ЦПКиО им. М. Горького» (судебная работа по искам Общества продолжается, по ряду дел суд вынес положительные решения (производство завершено), остальные находятся в производстве), о взыскании неотработанного аванса с ООО «ВЕКТОР» (решение в пользу Общества, получен исполнительный лист), о взыскании задолженности по займу с Беляевой И.Б. (решение в пользу Общества).

4.5. События после отчетной даты
В январе 2026 года должник ООО «ВЕКТОР» исключен из ЕГРЮЛ как недействующее лицо. В связи с этим задолженность, подтвержденная судом, признана безнадежной ко взысканию и будет списана за счет ранее созданного резерва в 2026 году.

4.6. В отчетном периоде завершена выездная налоговая проверка за 2021-2023гг. По ее итогам доначислены налоги (НДС — 14 137 тыс. руб., налог на прибыль — 13 581 тыс. руб.), пени (9 547 тыс. руб.) и штраф (2 746 тыс. руб.). Общество исполнило обязанность по уплате доначисленных сумм в полном объеме в сроки, установленные законодательством. Доначисленный налог на прибыль отражен отдельно, остальные отражены в составе прочих расходов отчетного периода.

4.7. Строка баланса №1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».
В 2025 году Общество уточнило критерии отнесения активов к денежным эквивалентам. Краткосрочный депозит (31 день, 20,40% годовых) отвечает критериям эквивалента (легко обратим в заранее известную сумму, незначительный риск изменения стоимости).
Для обеспечения сопоставимости данных за 2024 год (в соответствии с ПБУ 1/2008) произведена ретроспективная переклассификация: сумма 228 000 тыс. руб., ранее отражавшаяся в финансовых вложениях, включена в состав денежных средств и эквивалентов на 31.12.2024

Данное изменение не повлияло на финансовый результат прошлых лет (нераспределенную прибыль), так как затрагивает исключительно классификацию активов в отчете и отражается только в отчете о движении денежных средств (ОДДС) как внутреннее перемещение.
В связи с вышеуказанными изменениями, скорректирована классификация потоков денежных средств в Отчете о движении денежных средств за 2024 год, представленном в сравнении с отчетом за 2025 год.

5. Аренда
Объекты аренды (офисное и складские помещение, строительное оборудование) арендуются на срок менее 12 месяцев без права выкупа. В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде не признаются. Арендные платежи равномерно включаются в расходы текущего периода.

6. Информация о деятельности

Основной вид деятельности: выполнение строительно-монтажных работ (СМР) по монтажу и демонтажу ледовых катков и необходимой инфраструктуры. Деятельность носит сезонный характер (осенне-зимний и весенний периоды). В отчетном периоде Обществом были заключены договоры, предусматривающие не только выполнение работ по монтажу/демонтажу, но и поставку заказчикам сопутствующих товарно-материальных ценностей (оборудование, материалы и специализированная техника для ледовых комплексов).

В связи с вышеуказанным, в отчетном году Общество получило выручку по двум направлениям:
Выручка от выполнения работ (СМР) – 509 044 тыс. руб.;
Выручка от продажи товаров – 371 511 тыс. руб.
Расходы на продажу составили – 1 481 тыс. руб., внереализационные доходы составили 28 122 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета чистая прибыль за 2025 год составила 121 042 тыс. руб. С учетом выплаченных дивидендов остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025 равен 242 260 тыс. руб.

Приложение: Таблицы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

1) 3. Нематериальные активы -2стр.

2) 4. Основные средства – 3стр.

3) 5. Финансовые вложения – 1стр.

4) 6. Запасы -1стр.

5) 7. Дебиторская задолженность – 2 стр.

6) 8. Обязательства – 2 стр.

7) 10. Расходы по обычным видам деятельности – 1стр.

Генеральный директор Комаров Е.В.

24.03.2026г

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.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
	За 2024 г.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
	За 2024 г.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
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	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	3 052	(281)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-		3 052	(345)
	За 2024 г.	3 052	(242)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-		3 052	(281)
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.	2 876	(185)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-		2 876	(224)
	За 2024 г.	2 876	(146)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-		2 876	(185)
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.	176	(96)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-		176	(121)
	За 2024 г.	176	(96)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		176	(96)
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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
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	2 707	2 771	2 810
в том числе: Транспортные средства	2 652	2 691	2 730
Другие виды основных средств	55	80	80
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

средств	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.	136	-	-	(138)	-	2	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	136	-	-	(138)	-	2	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Банковские вклады (депозит)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	130 800	(123 484)	-	3 403	-	-	10 719	-
	За 2024 г.	451	-	3 700	(4 207)	-	56	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	130 800	(123 484)	-	3 403	-	-	10 719	-
	За 2024 г.	451	-	3 700	(4 207)	-	56	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	130 800	(123 484)	-	3 403	-	-	10 719	-
	За 2024 г.	587	-	3 700	(4 345)	-	58	-	-	-	-

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.	8 881	-	657 843	(658 580)	-	(942)	X	X	8 144	(942)
	За 2024 г.	110 559	-	245 530	(347 208)	-	-	X	X	8 881	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 540	-	67 805	(682)	-	-	(67 860)	-	802	-
	За 2024 г.	96	-	111 614	(291)	-	-	(109 879)	-	1 540	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	47 102	-	-	(47 102)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 342	-	301 075	(301 073)	-	(942)	(2)	-	7 342	(942)
	За 2024 г.	63 360	-	8 366	(64 291)	-	-	(93)	-	7 342	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	288 963	(356 825)	-	-	67 862	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125 551	(235 523)	-	-	109 972	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	13 536	(420)	(5 709)	11 320	(13 243)	-	(420)	-	5 904	(495)
	За 2024 г.	159 753	-	7 598	5 646	(159 461)	-	-	-	13 536	(420)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 242	(213)	436	-	(3 029)	-	(213)	-	650	(213)
	За 2024 г.	12 717	-	3 029	-	(12 503)	-	-	-	3 242	(213)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 500	-	1 503	-	(3 500)	-	-	-	1 503	-
	За 2024 г.	144 196	-	3 500	-	(144 196)	-	-	-	3 500	-
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.	6 755	(206)	(7 676)	11 320	(6 679)	-	(206)	-	3 720	(282)
	За 2024 г.	724	-	1 037	5 646	(652)	-	-	-	6 755	(206)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	2	-	(10)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	6	-	7	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 086	-	-	-	(2 086)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	26	-	26	-	(26)	-	-	-	26	-	-
	За 2024 г.	24	-	26	-	(24)	-	-	-	26	-	-
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.	13 536	(420)	(5 709)	11 320	(13 243)	-	(420)	X	5 904	(495)	
	За 2024 г.	159 753	-	7 598	5 646	(159 461)	-	-	X	13 536	(420)	

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	214	214	202	202	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	214	214	202	202	-	-

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.	76 837	27 704	-	(6 589)	-	-	97 952
	За 2024 г.	197 881	42 833	-	(163 877)	-	-	76 837
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 580	14 107	-	(6 580)	-	-	14 107
	За 2024 г.	108 375	6 580	-	(108 375)	-	-	6 580
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51 702	-	-	(51 702)	-	-	-
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.	3 800	-	-	(3 800)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28 939	6 387	-	-	-	-	35 326
	За 2024 г.	18 621	10 318	-	-	-	-	28 939
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	40 926	6 858	-	-	-	-	47 785
	За 2024 г.	15 374	25 552	-	-	-	-	40 926
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	382	352	-	-	-	-	735
	За 2024 г.	-	382	-	-	-	-	382
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	8	1	-	-	-	-	9
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.	76 837	27 704	-	(6 589)	-	X	97 952
	За 2024 г.	197 881	42 833	-	(163 877)	-	X	76 837

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:	-	-	-

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.	1 721	4 727	4 113	-	2 335
	За 2024 г.	1 656	3 756	3 692	-	1 721
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 721	4 727	4 113	-	2 335
	За 2024 г.	1 656	3 756	3 692	-	1 721

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	600 900	257 710
Затраты на оплату труда	58 735	43 901
Отчисления на социальные нужды	11 877	8 416
Амортизация	64	39
Прочие затраты	12 250	5 288
Итого по элементам	683 826	315 354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	47 102
Итого расходы по обычным видам деятельности	683 826	362 456