

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «ГОРИЗОНТ»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: аренда и лизинг подъёмно-транспортного оборудования (ОКВЭД 77.39.23) .

2. Краткий обзор учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Критерии существенности информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от показателя детализируемой строки отчетности.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства и права пользования активами

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

- оценка при признании – по первоначальной стоимости;
- амортизация – линейным способом;
- срок полезного использования (СПИ) определяется комиссией исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам внеоборотных активов в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Права пользования активами

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления.

Балансовая стоимость ППА на отчетную дату в бухгалтерском балансе отражается в составе показателя «Основные средства». Обязательства по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 в отчетности за 2025 год представляются в бухгалтерском балансе в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств, сопоставимые показатели отчетности за 2024 и 2023 представляются аналогичным образом. Проценты к уплате по арендным обязательствам подлежат включению в показатель «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

2.4. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется в порядке, установленном для налогового учета

2.6. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.7. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате работникам неиспользованных дней отпуска.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения и применяет ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Учет доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу начисления, вне зависимости поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы:

- от предоставления имущества в аренду;
- от оказания услуг по грузоперевозкам;
- от оказания услуг по техническому обслуживанию подъемного оборудования;
- от выполнения работ по ремонту подъемного оборудования;
- от реализации товаров.

Остальные доходы организации являются прочими доходами в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Расходы по страхованию признаются в бухгалтерском учете равномерно, в течение действия договора страхования. Остаток задолженности на отчетную дату отражается в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением операций, результат которых показан свернуто:

- курсовые разницы;
- реализация и ликвидация основных средств;
- начисление оценочных резервов;
- прочие внереализационные доходы/расходы.

12. Иная информация

ОГРН 1187746161338.

Дата регистрации в ЕГРЮЛ: 14.02.2018

Уставный капитал: 20 тыс. руб., оплачен полностью.

Единственный участник: Борисычев Виктор Алексеевич (доля 100 %).

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор:

- до 11.11.2025 – Семеров Александр Владимирович;
- с 11.11.2025 – Борисычев Виктор Алексеевич.
-

Среднесписочная численность:

- за 2025 год – 42 человека;
- за 2024 год – 31 человек.
-

Дочерние общества и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

б) информация, подлежащая раскрытию о показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена в Пояснениях 4-10, которые являются неотъемлемой частью Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

в) В связи с тем, что Приложения 3 «Нематериальные активы», 5 «Финансовые вложения» и 11 «Государственная помощь» не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской отчетности.

12.1 Информация, по пояснению показателя «Основные средства» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 4.1- 4.6.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

На 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации. Пересмотрены элементы амортизации по отдельным объектам.

Наименование объекта ОС/инв.№	Способ амортизации		Срок полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость, руб.		Остаток срока, мес		Причина изменения амортизации
	До пересмотра элемент амортизации	После пересмотра элемент амортизации	До пересмотра элемент амортизации	После пересмотра элемент амортизации	До пересмотра элемент амортизации	После пересмотра элемент амортизации	До пересмотра элемент амортизации	После пересмотра элемент амортизации	
Genie GS-4390 (б/н 1572)	линейный	линейный (не изменяется)	60	96	0	0	20	56	В связи с решением о продолжении использования основного средства в ходе обычной деятельности
Genie GS-5390 (б/н 1887)	линейный	линейный (не изменяется)	73	109	0	0	8	44	
Genie Z 45/25J DC (б/н 1708)	линейный	линейный (не изменяется)	21	85	0	0	10	46	
Genie Z 45/25J DC (б/н 1709)	линейный	линейный (не изменяется)	21	85	0	0	10	46	
Genie Z 45/25J DC (б/н 1711)	линейный	линейный (не изменяется)	85	121	0	0	10	46	
Genie Z 45/25J DC (б/н 1710)	линейный	линейный (не изменяется)	85	121	0	0	10	46	
MANITOU 170 AETJ L (б/н 1715)	линейный	линейный (не изменяется)	85	121	0	0	12	48	
MANITOU 170 AETJ L (б/н 1713)	линейный	линейный (не изменяется)	85	121	0	0	12	48	
MANITOU 170 AETJ L (б/н 1712)	линейный	линейный (не изменяется)	85	121	0	0	12	48	

MANITOU 170 AETJ L (б/н 1714)	линейны й	линейны й (не изменяе тся)	85	121	0	0	12	48
MANITOU 180 ATJ RC 4RD (б/н 1814)	линейны й	линейны й (не изменяе тся)	85	121	0	0	11	47
MANITOU 180 ATJ RC 4RD (б/н 1816)	линейны й	линейны й (не изменяе тся)	85	121	0	0	11	47
Грузовой фургон Ford Transit VIN X2FXXHESGXMJ 61714 2021 г.в.	линейны й	линейны й (не изменяе тся)	73	109	0	0	15	51
Грузовой фургон Ford Transit VIN Z6FXXHESGXXC 23669 2019 г.в.	линейны й	линейны й (не изменяе тся)	36	72	0	0	6	42

Признаков обесценения не выявлено, резерв под обесценение не формировался.

В связи с изменением порядка представления обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 4/2023, были изменены сравнительные данные бухгалтерского баланса за 2024 и 2023 год, в том числе:

Показатель	Код строки	Отчетность за 2024 год		Отчетность за 2025 год	
		Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	581 831	312 164	405 430	217 082
Кредиторская задолженность	1520	109 442	88 030	109 213	88 030
Обязательство по аренде	1520	-	-	176 629	95 082

Проценты по арендным обязательствам за 2025 год: 147 465 тыс. руб. (включены в строку «Проценты к уплате» отчёта о финансовых результатах).

12.2. Информация, по пояснению показателя «Запасы» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 6.1– 6.2.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

На 31.12.2025 г. значительное увеличение показателя связано, с приобретением товаров (оборудования), приобретенного для целей последующей реализации.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, запасов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.3 Информация, по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 7.1. –7.2.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 год составил 6 178 тыс. руб.

12.4 Информация, по пояснению показателей «Прочие долгосрочные обязательства», «Заемные средства» и «Кредиторская задолженность» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 8.1 -8.2.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Краткосрочные заёмные средства на 31.12.2025:

Условия предоставления, % ставка	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.	Срок возврата
14 %	3 000	320	30.06.2026
14 %	1 300	1667	30.06.2026
11 %	2 000	14	04.12.2026
11 %	13 000	4	30.12.2026

Досрочно погашены долгосрочные обязательства за 2025 год: 27 200 тыс. руб., проценты к уплате – 894 тыс. руб. (из них 108 тыс. руб. начислены в 2024 году).

12.5. Информация, по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 8.3. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Оценочные обязательства, признанные на 31.12.2025 г. носят краткосрочный характер.

12.6. В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Наименования связанных сторон не раскрываются в целях защиты персональных данных физических лиц. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по группам связанных сторон.

В отчетном периоде Организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Выручка от операций со связанными сторонами	2025 г.	2024 г.	Характер операций
Продажа товара	-	100	Продажа товара, договор №01-24-ТС от 02.02.2024 г.
Продажа товара	625	-	Продажа товара, договор купли-продажи №02-25-ПА от 04.03.2025г
Итого	625	100	

(тыс. руб.)

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2025 г.	2024 г.	Характер операций
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	1 332	-	Оказание транспортных услуг, договор перевозки грузов автомобильным транспортом № 01-10/25 от 01.10.2025 г.
Итого	1332	-	

Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Выручка от операций со связанными сторонами	2025 г.	2024 г.	Характер операций
Продажа товара	-	100	Продажа товара, договор №01-24-ТС от 02.02.2024 г.
Продажа товара	625	-	Продажа товара, договор купли-продажи №02-25-ПА от 04.03.2025г
Итого	625	100	

(тыс. руб.)

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2025 г.	2024 г.	Характер операций
Дочерние общества	-	-	
Зависимые общества	-	-	
Прочие связанные стороны	1 332	-	Оказание транспортных услуг, договор перевозки грузов автомобильным транспортом № 01-10/25 от 01.10.2025 г.
Итого	1332	-	

Организация подтверждает, что в отчетном периоде все операции со связанным и сторонами осуществлялись на рыночных условиях. Ценообразование по сделкам с оответствовало рыночным уровням, характерным для аналогичных операций с независимыми контрагентами. Отклонений от среднерыночных показателей не зафиксировано.

12.7. Информация о вознаграждении управленческого персонала

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Заработная плата	495	317
Премии		
Иные виды вознаграждений, в т.ч.:		
- долгосрочные вознаграждения		
- краткосрочные вознаграждения		
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	202	131
Итого	697	448

Выплаты носят краткосрочный характер. Выплат долгосрочного характера не было.

12.8. Информация о бенефициарном владельце

ФИО	ИНН	Гражданство	Участник, размер доли
Борисычев Виктор Алексеевич	526319116504	РФ	Да, 100 %

12.9. Информация о прекращаемой деятельности

ООО «ГОРИЗОНТ» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. На мерений и необходимости ликвидации нет. Обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности). Специальная военная операция не оказывает влияния на способность Общества продолжать деятельность.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	458 296	(163 452)	11 337	(71 655)	19 759	(53 497)	-	-	-	-	-	512 943	(217 243)
	За 2024 г.	318 357	(108 921)	29 311	(24 236)	5 041	(38 289)	-	-	-	-	-	458 296	(163 452)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	437 218	(160 953)	4 623	(55 239)	17 165	(45 601)	-	-	-	-	-	430 380	(198 710)
	За 2024 г.	315 775	(107 844)	10 091	(12 938)	3 933	(36 617)	-	-	-	-	-	437 218	(160 953)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 680	(272)	674	-	-	(575)	-	-	-	-	-	2 354	(847)
	За 2024 г.	268	(24)	1 413	-	-	(248)	-	-	-	-	-	1 680	(272)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 065	(2 140)	4 667	(16 417)	2 594	(7 141)	-	-	-	-	-	77 501	(17 417)
	За 2024 г.	2 021	(1 029)	16 767	(11 298)	1 107	(1 360)	-	-	-	-	-	18 065	(2 140)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 333	(87)	1 373	-	-	(181)	-	-	-	-	-	2 707	(268)
	За 2024 г.	293	(24)	1 040	-	-	(63)	-	-	-	-	-	1 333	(87)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	855 281	(91 917)	406 528	(1 281)	-	(133 618)	-	-	1 145 564	(205 483)	
	За 2024 г.	519 581	(43 757)	459 861	-	-	(69 443)	-	-	855 281	(91 917)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	784 094	(89 527)	405 570	(1 281)	-	(125 201)	-	-	1 144 607	(205 406)	
	За 2024 г.	515 505	(43 485)	382 173	-	-	(66 467)	-	-	784 094	(89 527)	
Транспортные средства	За 2025 г.	71 187	(2 390)	958	-	-	(8 417)	-	-	958	(76)	
	За 2024 г.	4 076	(272)	77 687	-	-	(2 976)	-	-	71 187	(2 390)	

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	1 235 782	1 058 208	685 260
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 170 870	970 832	679 951
Офисное оборудование	1 507	1 408	244
Транспортные средства	60 966	84 721	4 796
Другие виды основных средств	2 439	1 246	269
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	-	-	-

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.	10 491	-	428 004	(383 035)	-	-	X	X	55 461	-
	За 2024 г.	5 243	-	332 345	(327 097)	-	-	X	X	10 491	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 321	-	70 626	(14 057)	-	-	(57 411)	-	8 478	-
	За 2024 г.	4 580	-	39 116	(34 376)	-	-	2 404	-	9 321	-
Товары	За 2025 г.	1 170	-	67 200	(21 541)	-	-	153	-	46 983	-
	За 2024 г.	663	-	34 753	(34 245)	-	-	702	-	1 170	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	290 179	(347 437)	-	-	57 258	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	258 476	(258 476)	-	-	-	-	-	-

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			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38 592	(3 443)	43 202	633	(30 068)	(545)	(4 234)	-	51 814	(6 178)
	За 2024 г.	27 320	-	30 679	4 946	(24 197)	(156)	(527)	-	38 592	(3 443)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 879	-	25 985	-	(24 635)	-	-	-	30 229	-
	За 2024 г.	20 662	-	28 531	-	(20 314)	-	-	-	28 879	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 538	(3 443)	14 717	-	(1 567)	(545)	(4 234)	-	18 142	(6 178)
	За 2024 г.	5 253	-	3 259	-	(2 819)	(155)	(527)	-	5 538	(3 443)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	585	-	-	-	-	-	585	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 010	-	523	633	(783)	-	-	-	1 383	-
	За 2024 г.	235	-	(4 135)	4 946	(36)	-	-	-	1 010	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	770	-	(28)	-	(742)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	652	-	-	-	-	-	770	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	73	-	39	-	(18)	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	63	-	49	-	(39)	-	-	-	73	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 323	-	1 381	-	(2 323)	-	-	-	1 381	-
	За 2024 г.	989	-	2 323	-	(989)	-	-	-	2 323	-
Итого	За 2025 г.	38 592	(3 443)	43 202	633	(30 068)	(545)	(4 234)	X	51 814	(6 178)
	За 2024 г.	27 320	-	30 679	4 946	(24 197)	(156)	(527)	X	38 592	(3 443)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 178	-	3 443	-	-	-

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.	405 430	237 560	-	(114 918)	-	-	528 072
	За 2024 г.	225 443	272 969	-	(92 981)	-	-	405 430
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	405 430	237 560	-	(114 918)	-	-	528 072
	За 2024 г.	217 082	272 969	-	(84 620)	-	-	405 430
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 361	-	-	(8 361)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	314 468	208 195	1	(163 137)	(1 116)	-	358 411
	За 2024 г.	183 918	225 884	2 601	(97 800)	(135)	-	314 468
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 306	86 725	-	(40 296)	(10)	-	86 725
	За 2024 г.	25 725	40 296	-	(25 715)	-	-	40 306
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	57 501	27 758	-	(35 370)	(1 106)	-	48 784
	За 2024 г.	56 934	36 770	-	(36 069)	(135)	-	57 501
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	101	-	-	-	-	-	101
	За 2024 г.	-	(2 500)	2 601	-	-	-	101
Расчеты по аренде	За 2025 г.	176 629	90 281	-	(74 594)	-	-	192 316
	За 2024 г.	95 082	116 749	-	(35 202)	-	-	176 629
Краткосрочные займы	За 2025 г.	28 500	-	-	(9 200)	-	-	19 300
	За 2024 г.	-	28 500	-	-	-	-	28 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	126	1 879	-	-	-	-	2 005
	За 2024 г.	805	126	-	(805)	-	-	126
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	97	1 359	-	28	-	-	1 484
	За 2024 г.	23	74	-	-	-	-	97
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 590	-	-	(122)	-	-	4 468
	За 2024 г.	3 225	1 365	-	-	-	-	4 590
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 841	-	-	(3 583)	-	-	2 258
	За 2024 г.	1 738	4 103	-	-	-	-	5 841
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	777	191	1	-	-	-	969
	За 2024 г.	377	400	-	-	-	-	777
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	719 898	445 755	1	(278 055)	(1 116)	X	886 483
	За 2024 г.	409 361	498 853	2 601	(190 781)	(135)	X	719 898

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 566	4 057	3 396	29	2 199
	За 2024 г.	861	2 523	1 795	22	1 566
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 566	4 057	3 396	29	2 199
	За 2024 г.	861	2 523	1 795	22	1 566

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 229	265	199

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	137 877	138 508
Затраты на оплату труда	42 011	30 217
Отчисления на социальные нужды	9 092	5 725
Амортизация	187 115	107 732
Прочие затраты	81 871	75 357
Итого по элементам	457 966	357 539
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(508)
Итого расходы по обычным видам деятельности	457 966	357 031