

## ООО "Юпитер-НТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.  
и отчету о финансовых результатах за год

### 1. Основные виды экономической деятельности

*(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)*

Предприятие осуществляет следующие основные виды экономической деятельности: ОКВЭД 41.20 - строительство жилых и нежилых зданий; ОКВЭД 68.10.1 - подготовка к продаже собственного недвижимого имущества. Является субъектом малого предпринимательства.

---

### 2. Учетная политика

*(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)*

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

---

Организация применяет ПБУ 18/02. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

---

Учет основных средств: после признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 000 руб. Амортизация рассчитывается линейным способом. Балансовая стоимость ОС на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

---

Учет запасов: запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Отчетность: начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

---

# 1. Основные средства

## 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	90 695	(33 488)	4 174	(1 203)	853	(9 446)					93 666	(42 081)	
	за 2024 г.	61 246	(29 260)	31 851	(2 402)	2 402	(6 630)					90 695	(33 488)	
в том числе:														
Здания и сооружения	за 2025 г.	33 911	(11 772)	885	(455)	105	(1 306)					34 341	(12 973)	
	за 2024 г.	27 365	(10 655)	6 546			(1 116)					33 911	(11 772)	
Машины и оборудование	за 2025 г.	20 421	(4 422)	3 289			(3 687)					23 710	(8 109)	
	за 2024 г.	10 343	(4 832)	12 164	(2 087)	2 087	(1 677)					20 421	(4 422)	
Транспортные средства	за 2025 г.	34 240	(16 313)		(748)	748	(4 453)					33 492	(20 018)	
	за 2024 г.	21 345	(12 722)	13 141	(245)	245	(3 837)					34 240	(16 313)	
Инструмент и инвентарь	за 2025 г.	718	(718)									718	(718)	
	за 2024 г.	788	(788)		(70)	70						718	(718)	
Другие виды ОС	за 2025 г.	263	(263)									263	(263)	
	за 2024 г.	263	(263)									263	(263)	
Земельные участки, объекты природопользовани	за 2025 г.	1 142										1 142		
	за 2024 г.	1 142										1 142		

## 1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 2025 г.	На <u>31 декабря</u> 2024 г.	На <u>31 декабря</u> 2023 г.
Амортизируемые основные средства всего	50 443	56 065	30 844
в том числе: (группа, объект)			
<i>Здания и сооружения</i>	21 368	22 139	16 710
<i>Машины и оборудование</i>	15 601	15 999	5 511
<i>Транспортные средства</i>	13 474	17 927	8 623
Неамортизируемые основные средства - всего	1 142	1 142	1 142
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>Земельный участок</i>	1 142	1 142	1 142

## 2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	8 747							8 747	
	за 2024 г.	8 747							8 747	
В том числе: (вид, группа) <i>долевые: вклад в уставный капитал</i>	за 2025 г.	8 747							8 747	
	за 2024 г.	8 747							8 747	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	1 439		38 821					40 260	
	за 2024 г.	513		926					1 439	
В том числе: (вид, группа) <i>долговые: предоставленные займы</i>	за 2025 г.	1 439		11 476					12 915	
	за 2024 г.	513		926					1 439	
<i>депозитные банковские вклады</i>	за 2025 г.			27 345					27 345	
	за 2024 г.									
Итого	за 2025 г.	10 186		38 821					49 007	
	за 2024 г.	9 260		926					10 186	

## 3. Запасы

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.	281 416		9 295	(58 148)			х	х	232 563	
	за 2024 г.	226 097		88 570	(33 251)			х	х	281 416	
в том числе: <i>Сырье и материалы</i>	за 2025 г.	136		211	(136)					211	
	за 2024 г.	1 505		136	(1 505)					136	
<i>Топливо</i>	за 2025 г.	26		25	(26)					25	
	за 2024 г.	28		26	(28)					26	
<i>Запасные части</i>	за 2025 г.	70			(70)						
	за 2024 г.	334		70	(334)					70	
<i>Прочие материалы</i>	за 2025 г.	35		11	(42)					4	
	за 2024 г.	7		41	(13)					35	
<i>МОС на складе</i>	за 2025 г.	12			(12)						
	за 2024 г.	20		12	(20)					12	
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	за 2025 г.	16 572		5 377	(16 572)					5 377	
	за 2024 г.	12 966		6 382	(2 776)					16 572	
<i>Товары</i>	за 2025 г.	257 239			(38 816)					218 423	
	за 2024 г.	204 831		79 240	(26 832)					257 239	
<i>Расходы на продажу (коммерческие)</i>	за 2025 г.	7 080		3 277	(2 081)					8 276	
	за 2024 г.	6 165		2 277	(1 362)					7 080	
<i>Расходы будущих периодов</i>	за 2025 г.	246		394	(393)					247	
	за 2024 г.	241		386	(381)					246	

## 4. Дебиторская задолженность

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.	100								100	
	за 2024 г.	100								100	
В том числе: (вид) <i>Покупатели и заказчики</i>	за 2025 г.	100								100	
	за 2024 г.	100								100	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 296		4 229		(985)	(307)			4 233	
	за 2024 г.	3 914		1 192		(2 225)	(1 585)			1 296	
В том числе: <i>Налоги и сборы</i>	за 2025 г.	37				(37)					
	за 2024 г.	714		37		(714)				37	
<i>Поставщики</i>	за 2025 г.	1 170		740		(859)	(307)			744	
	за 2024 г.	3 166		1 066		(1 477)	(1 585)			1 170	
<i>Покупатели и заказчики</i>	за 2025 г.	57		1 603		(57)				1 603	
	за 2024 г.			57						57	
<i>Прочие дебиторы и кредиторы</i>	за 2025 г.	32		1 886		(32)				1 886	
	за 2024 г.	34		32		(34)				32	
Итого	за 2025 г.	1 396		4 229		(985)	(307)		x	4 333	
	за 2024 г.	4 014		1 192		(2 225)	(1 585)		x	1 396	

## 5. Обязательства. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			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: (вид)	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	18 196	21 907	31	(12 251)	(83)		27 800
	за 2024 г.	20 574	9 115		(11 493)			18 196
в том числе: <i>Поставщики</i>	за 2025 г.	9 555	5 087		(4 137)	(62)		10 443
	за 2024 г.	10 060	4 651		(5 156)			9 555
<i>Заемные средства</i>	за 2025 г.	2 063	185		(2 041)	(21)		186
	за 2024 г.	725	1 591		(253)			2 063
<i>Расчеты с персоналом</i>	за 2025 г.	670	664		(670)			664
	за 2024 г.	940	670		(940)			670
<i>Налоги и сборы</i>	за 2025 г.	1 974	14 335		(1 974)			14 335
	за 2024 г.	4 806	1 974		(4 806)			1 974
<i>Прочие дебиторы и кредиторы</i>	за 2025 г.	3 934	1 636	31	(3 429)			2 172
	за 2024 г.	4 043	229		(338)			3 934
Итого	за 2025 г.	18 196	21 907	31	(12 251)	(83)	x	27 800
	за 2024 г.	20 574	9 115		(11 493)		x	18 196

**6. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	<u>За 2025 г.</u>	<u>За 2024 г.</u>
Материальные затраты	44 681	39 521
Расходы на оплату труда	9 021	8 310
Отчисления на социальные нужды	2 192	2 042
Амортизация	9 450	5 314
Прочие затраты	14 643	11 167
Итого по элементам	79 987	66 354
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	11 195	-3 606
Итого расходы по обычным видам деятельности	91 182	62 748

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Перезолов С.В.  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

"25" марта 2026 г.