

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		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-

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	184	290	444
в том числе:			
Офисное оборудование	184	290	444
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

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.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
в том числе: Доля в УК ООО "Авангард Индустрия"	За 2025 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	208 547	-	8 000	11 909	-	-	-	-	204 638	-
	За 2024 г.	154 043	-	115 100	60 596	-	-	-	-	208 547	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	154 043	-	115 100	60 596	-	-	-	-	208 547	-
Итого	За 2025 г.	208 747	-	8 000	11 909	-	-	-	-	204 838	-
	За 2024 г.	154 243	-	115 100	60 596	-	-	-	-	208 747	-

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.	1 305 748	-	2 611 037	(3 913 224)	-	-	X	X	3 560	-
	За 2024 г.	1 446 440	-	47 231 156	(47 371 849)	-	-	X	X	1 305 748	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	460	-	408	(867)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	427	-	6 483	(6 450)	-	-	-	-	460	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 305 164	-	2 607 475	(3 909 093)	-	-	-	-	3 546	-
	За 2024 г.	1 446 000	-	47 222 657	(47 363 494)	-	-	-	-	1 305 164	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	125	-	3 154	(3 264)	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	13	-	405	(293)	-	-	-	-	125	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 611	(1 611)	-	-	-	-	-	-
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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	6 724 603	(269 371)	2 970 671	29 312	(5 531 760)	(81 441)	(193 778)	-	4 111 386	(133 942)
	За 2024 г.	3 935 255	(532 065)	5 532 876	2 510	(2 675 667)	(70 369)	(1 492 877)	-	6 724 603	(269 371)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 293 490	(20 000)	57 430	-	(1 040 971)	(28 489)	-	-	281 460	(20 000)
	За 2024 г.	1 538 300	-	984 175	-	(1 207 541)	(21 444)	-	-	1 293 490	(20 000)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 082 713	(249 371)	1 899 678	-	(2 289 382)	(52 808)	(193 778)	-	2 640 202	(113 942)
	За 2024 г.	1 558 622	(532 065)	2 877 041	-	(1 304 025)	(48 925)	(1 492 877)	-	3 082 713	(249 371)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 782 358	-	727 421	-	(1 718 822)	(145)	-	-	790 812	-
	За 2024 г.	335 868	-	1 557 078	-	(110 588)	-	-	-	1 782 358	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	390 541	-	122 154	-	(390 541)	-	-	-	122 154	-
	За 2024 г.	390 363	-	178	-	-	-	-	-	390 541	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	84 388	-	6 820	29 312	(929)	-	-	-	119 591	-
	За 2024 г.	57 697	-	24 183	2 510	(1)	-	-	-	84 388	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	-	157 103	-	(16)	-	-	-	157 103	-
	За 2024 г.	53 443	-	13	-	(53 440)	-	-	-	16	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	90 925	-	-	-	(90 925)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	890	-	90 036	-	-	-	-	-	90 925	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	173	-	-	-	(173)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	71	-	173	-	(71)	-	-	-	173	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 724 603	(269 371)	2 970 671	29 312	(5 531 760)	(81 441)	(193 778)	X	4 111 386	(133 942)
	3а 2024 г.	3 935 255	(532 065)	5 532 876	2 510	(2 675 667)	(70 369)	(1 492 877)	X	6 724 603	(269 371)

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	2 947 286	2 813 344	4 476 412	4 207 041	3 353 971	2 821 906
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	307 084	287 084	1 393 700	1 373 700	1 795 349	1 795 349
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 640 202	2 526 260	3 082 713	2 833 341	1 558 622	1 026 558

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 112 731	1 213 207	-	(4 904 293)	(12 183)	-	2 409 462
	3а 2024 г.	2 681 026	4 518 986	-	(1 083 396)	(3 886)	-	6 112 731
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 494 881	85 516	-	(1 452 753)	(11 510)	-	116 134
	3а 2024 г.	457 543	1 437 633	-	(396 409)	(3 886)	-	1 494 881
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	895 806	392 893	-	(894 286)	-	-	394 414
	3а 2024 г.	847 269	700 996	-	(652 458)	-	-	895 806
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	195 075	973	-	(184 113)	-	-	11 935
	3а 2024 г.	2 334	192 741	-	-	-	-	195 075
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	108 278	88 419	-	(77 565)	(186)	-	118 945
	3а 2024 г.	3 857	104 421	-	-	-	-	108 278

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	64 945	(64 945)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	64 945	-	-	64 945
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 448 002	-	-	(1 443 121)	-	-	4 881
	За 2024 г.	100 000	1 348 002	-	-	-	-	1 448 002
Краткосрочные займы	За 2025 г.	774 395	3 000	-	-	-	-	777 395
	За 2024 г.	672 395	102 000	-	-	-	-	774 395
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	217 881	3 814	-	487	(487)	-	221 695
	За 2024 г.	91 979	125 902	-	-	-	-	217 881
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	536 155	-	-	(536 153)	-	-	2
	За 2024 г.	338 906	197 251	-	(2)	-	-	536 155
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	372 920	-	-	(312 425)	-	-	60 495
	За 2024 г.	65 542	307 378	-	-	-	-	372 920
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	703 536	-	-	-	-	703 536
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 381	1	-	(4 352)	-	-	30
	За 2024 г.	1 727	2 654	-	-	-	-	4 381
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	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.	99 471	-	-	(99 471)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 112 731	1 213 207	-	(4 904 293)	(12 183)	X	2 409 462
	За 2024 г.	2 681 026	4 518 986	-	(1 083 396)	(3 886)	X	6 112 731

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	574 880	2 472 905	1 474 265
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	116 134	1 494 881	457 543
Расчеты с покупателями и заказчиками	458 746	978 024	1 016 722

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.	2 533	2 337	4 608	250	13
	За 2024 г.	2 103	8 333	7 708	195	2 533
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 533	2 337	4 608	250	13
	За 2024 г.	2 103	8 333	7 708	195	2 533

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 109 125	3 109 125	3 109 125
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	3 109 125	3 109 125	3 109 125

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 909 356	47 368 249
Затраты на оплату труда	27 132	115 353
Отчисления на социальные нужды	6 786	27 129
Амортизация	106	153
Прочие затраты	637 889	2 522 449
Итого по элементам	4 581 171	50 032 554
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 581 270	50 033 334

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность ООО "Респик" (ИНН 7728865436) за 2025 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Все показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

I. Общие сведения.

1. Общая информация

Организационно-правовая форма Общества – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью ООО "Респик" (ИНН 7728865436)

Основные учредители Общества:

АО «Центральная Управляющая Компания» - 01.01.25- 29.09.25

Саламатов Дмитрий Владимирович – 08.10.2025- 31.12.2025 (На основании ДКП от 29.09.2025)

Учредителем ООО «Респик» является Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Юнити Плюс» в лице Акционерного Общества «Центральная Управляющая Компания» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным «Юнити Плюс» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным «Юнити Плюс» (ИНН 7825107082) 100%.

Общество зарегистрировано по адресу: 117420, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, ул Намёткина, дом 14, корпус 2

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество территориально обособленных подразделений не имеет.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества - торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).

В 2025 году Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство водных сооружений;
- подготовка строительной площадки.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство обществом осуществляет Генеральный директор:
Куликова Римма Владимировна до 07.10.2025
Саламатов Дмитрий Владимирович с 08.10.2025

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

8 человек в 2025 году
29 человек в 2024 году
17 человек в 2023 году

6. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

7. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2025 г. нет действующих лицензий.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом № 1-У в редакции от 31.12.2023 г. исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующего законодательства.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и отражаются развернуто.

3. 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. 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 переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	Свыше 20 лет

ООО «Респик»

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

Машины и оборудование	Свыше 15 лет
Офисное оборудование	От 3 до 5 лет
Транспортные средства	От 5 до 7 лет

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Убыток от обесценения отражается в составе прочих расходов (п.39 ФСБУ 6/2020).

Проверка на обесценение основных средств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря (п.38 ФСБУ 6/2020).

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п.47 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

5. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

6. Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

ООО «Респик»

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

П. 44 ФСБУ 25/2018

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды: аренда офисных помещений по основному виду деятельности оказание маркетинговых услуг.

ППп.13, 14 ФСБУ 25/2018

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев_ на дату предоставления предмета аренды, и объектов учета аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. По таким объектам учета аренды арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

П. 11 ФСБУ 25/2018

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): Амортизация начисляется линейным способом начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия права пользования активом (ППА) к учету.

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения составляют займы выданные.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Согласно п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах должны раскрывать данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений.

8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

ООО «Респик»

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

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Обществом была утверждена комиссия по вопросу формирования резерва под обесценение запасов. Комиссия провела оценку ликвидности остатков запасов и установила, что материально-производственные запасы ликвидны и фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость этих запасов. Следовательно, создание резерва под обесценение запасов нецелесообразно.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года /на последнюю дату квартала на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

10. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

ООО «Респик»

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

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

11. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Если в результате инвентаризации установлено, что накопленная сумма меньше обязательств организации по оплате отпусков, не использованных на конец года, производится дополнительное начисление оценочного обязательства. Соответствующая сумма включается в расходы по оплате труда текущего отчетного периода.

12. Признание доходов (выручки)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на :

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

ООО «Респик»

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

- положительные курсовые разницы;
- поступления ТМЦ от списания, демонтажа основных средств, в результате инвентаризации;
- проценты по займам выданным.
-

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы организации, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе общехозяйственных расходов могут учитываться, в частности, следующие расходы:

- аренда офиса, склада
- установка ПО,
- информационные расходы,
- расходы по лицензированию и сертификации
- сервисное обслуживание
- расходы на содержание офиса
- командировочные расходы
- материальные административные расходы
- уборка помещений
- и т.п.

Расходы организации, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы».

В составе коммерческих расходов могут учитываться, в частности, следующие расходы:

- транспортные расходы
- складские услуги (ответ хранение)
- оплата труда
- страховые взносы
- взносы в ФСС
- агентские вознаграждения

Ежемесячно в полном объеме общехозяйственные и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

14. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

15. Изменения в учетной политике

В 2025 изменения в учетную политику Общества не вносились.

ООО «Респик»

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

16. Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

17. Оценочные обязательства

У Общества отсутствуют оценочные обязательства за период 2022-2025гг в связи с заключением срочных договоров с большей частью сотрудников организации, а по оставшейся части размер выплаты незначителен.

18. Условные активы и условные обязательства

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Руководитель

Саламатов Д.В.

25. 03.2026