

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Русский дом»

### 1. Основные сведения об организации

Сокращенное наименование: ООО «СЗ Русский дом»

Юридический адрес: 243020, Брянская обл., г.Новозыбков, ул.Рошаля, д.62

Дата государственной регистрации: «08» февраля 2006 г.

ИНН: 3241003677

КПП: 324101001

Состоит на учете УФНС России по Брянской области.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 22 человека.

Общая численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 25 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	10 человек
Транспортный цех	2 человек
Рабочие	13 человек

Имеет два обособленных подразделения :

- ООО «Русский дом» - строительный участок №1 Глинищево, состоит на учете УФНС России по Брянской области., кпп 324545001; место нахождения: Брянская обл., Брянский муниципальный р-н, Глинищевское с.п, с.Глинищево, ул.П.М.Яшенина б/н. Численность 3 человека.

- ООО «Русский дом» - офис Брянск, состоит на учете УФНС России по Брянской области. кпп 325745001; место нахождения: Брянская обл., г.Брянск, пер.Канатный д.5 .Численность 2 человека.

Обособленные подразделения не имеют расчетного счета, не производят выплат сотрудникам.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –5 662 442,63 руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 1 228 967,56. руб.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 000 руб. Учредителем является: Антропов Николай Васильевич ( ИНН 320400100931) с долей 100%. В 2025 году увеличение Уставного капитала не производилось.

В 2025г. были выплачены дивиденды единственному учредителю в сумме 12 926 000 тыс.руб.

Основной вид деятельности общества – строительство зданий и сооружений.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена отсутствуют..

Директор Общества: Антропов Н.В. (приказ 6 параграф 4 от 28.01.2021г.)

Главный бухгалтер Общества: Антропова А.А. (приказ 16 параграф 1 от 02.03.2020г.)

Общество подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основаниям. ООО «СЗ Русский дом» является строительной компаний-застройщиком, в связи с чем подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

## **2. Сведения об учетной политике организации**

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 71 от 28 декабря 2024 г.

В 2024г. в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. Общество перешло на новые правила досрочно в 2023 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022.

В 2022г.переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода без полной ретроспективы. Установлен новый лимит ОС в размере 100 000 руб., объекты со стоимостью ниже лимита списаны в межотчетный период. Учет осуществляется по первоначальной стоимости, переоценка проводится при возникновении обстоятельств, в результате которых меняется: способ начисления амортизации, первоначальный СПИ, ликвидационная стоимость.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики	Основание
----------------------------	-----------

	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, административное здание и земельные участки. Общество путем единовременной корректировки балансовой стоимости перешло на ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 году.

### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество с 2025г. арендует (лизинг) транспортное средство по договору лизинга № АА0321032991 от 27.01.2025г. с правом выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

### 6. Нематериальные активы

По итогам 2025 года в составе НМА числится один объект в виде электронного сайта компании. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

### 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
--------------	--------------------------------	------------

Основные средства	25.11.2025	–
Материально-производственные запасы	25.11.2025	Была произведена.
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	25.11.2025	-

В ходе инвентаризации была расхождений с учетом не выявлено.

#### **8. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от продажи работ, услуг признается в соответствии с ФСБУ 9/2025 «Доходы»

Доходы от реализации в 2025 году составили 85 563 745руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год- 318 156 709руб.
- 2023 год – 70 436 159 руб
- 2022 год – 102 825 287 руб.;

#### **9. Расходы, связанные с реализацией**

Организация использует для признания расходов по договорам способом «по мере готовности» метод определения степени завершенности работ на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. (П. 20 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»). Доля рассчитывается путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т. п.) в общем объеме работ по договору). (П. 20 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».)

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 87 458 268 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2024 год – 274 028 920 руб.
- 2023 год – 66 802 950 руб.;
- 2022 год – 100 877 792 руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. (ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

## **10. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 18 110 698 руб.

## **11. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## **12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

## **13. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

## **14. Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

## **15. Информация о рисках**

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Директор



Антропов Н.В.

**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		получило	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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	54	(41)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	54	(46)
	3а 2024 г.	54	(35)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	54	(41)
в том числе:													
Сайт www.rusdom32.ru	3а 2025 г.	54	(41)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	54	(46)
	3а 2024 г.	54	(35)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	54	(41)
из них исключительные права	3а 2025 г.	54	(41)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	54	(46)
	3а 2024 г.	54	(35)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	54	(41)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		получило	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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	8	13	19
в том числе:			
Сайт www.rusdom32.ru	8	13	19
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**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	3а 2025 г.	12412	(6488)	15 153	(120)	-	(444)	-	-	-	-	-	27445	(6932)
	3а 2024 г.	12 291	(6115)	120	-	-	(373)	-	-	-	-	-	12412	(6488)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 711	(865)	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-	1 711	(980)
	3а 2024 г.	1 711	(751)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	1 711	(865)
Прочие	3а 2025 г.	6420	(5623)	6000	-	-	(329)	-	-	-	-	-	12420	(5952)
	3а 2024 г.	6420	(5364)	-	-	-	(259)	-	-	-	-	-	6420	(5623)
Земельные участки	3а 2025 г.	4 281	-	9 153	(120)	-	-	-	-	-	-	-	13 314	-
	3а 2024 г.	4 161	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	4 281	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	1 633	-	-	(299)	-	-	1 633	(299)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 633	-	-	(299)	-	-	1 633	(299)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	8 533	1 643	2 016
в том числе: Здания	731	846	960
Прочие	7802	797	1 056
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	13 314	4 281	4 161
в том числе:			



## 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	3а 2025 г.	43971	0	298647	(168964)	0	0	X	X	173654	-
	3а 2024 г.	149250	0	408266	(513545)	0	0	X	X	43971	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	8 803	-	103686	(56565)	-	-	-	-	55924	-
	3а 2024 г.	76 839	-	83 557	(151593)	-	-	-	-	8 803	-
Квартиры на продажу	3а 2025 г.	29 145	-	94 443	(56 054)	-	-	-	-	67 534	-
	3а 2024 г.	30 354	-	240 007	(241216)	-	-	-	-	29 145	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	6023	-	100518	(56345)	-	-	-	-	50196	-
	3а 2024 г.	42057	-	84702	(120736)	-	-	-	-	6023	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	21040	0	229306	0	(227413)	0	0	0	22933	-
	3а 2024 г.	18769	0	418324	0	(416053)	0	0	0	21040	-
в том числе:											
Работы, услуги	3а 2025 г.	16460	0	199722	0	(198675)	0	0	0	17507	-
	3а 2024 г.	13458	0	386431	0	(383429)	0	0	0	16460	-
Прочие	3а 2025 г.	4580	0	29584	0	(28738)	0	0	0	5426	-
	3а 2024 г.	5311	0	31893	0	(32624)	0	0	0	4580	-
Итого	3а 2025 г.	21040	0	229306	0	(227413)	0	0	X	22933	-
	3а 2024 г.	18769	0	418324	0	(416053)	0	0	X	21040	-

### 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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

## 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.	4566	3664	0	(5245)	0	0	2985
	За 2024 г.	7998	2992	0	(6424)	0	0	4566
в том числе: Заемные средства	За 2025 г.	4566	499	-	(3931)	-	-	1134
	За 2024 г.	7998	2992	-	(6424)	-	-	4566
Прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г.	-	3165	-	(1314)	-	-	1851
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	102033	308304	0	(303992)	0	0	106345
	За 2024 г.	93625	423226	0	(414818)	0	0	102033
в том числе: Заемные средства	За 2025 г.	17350	6330	-	(1990)	-	-	21690
	За 2024 г.	16474	2959	-	(2083)	-	-	17350
За работы и услуги	За 2025 г.	77970	268624	0	(265903)	0	0	80691
	За 2024 г.	74940	379803	0	(376773)	0	0	77970
з/плата, налоги	За 2025 г.	6541	33350	0	(36099)	0	0	3792
	За 2024 г.	2039	40464	0	(35962)	0	0	6541
прочее	За 2025 г.	172		0	0	0	0	172
	За 2024 г.	172		0		0	0	172
Итого	За 2025 г.	106599	311968	0	(309237)	0	0	109330
	За 2024 г.	101623	426218	0	(421242)	0	X	106599

### 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	-	-	-
Расчеты с покупателями и	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49 140	158 727
Затраты на оплату труда	19 329	35 714
Отчисления на социальные нужды	4 283	4 065
Амортизация	743	379
Прочие затраты	13 963	75 144
Итого по элементам	87 458	274 029
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	87 458	274 029