

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Наутика» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Наутика» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Юридический адрес Общества: 188820, Ленинградская область, р-н Выборгский, гп. Рошино, ул. Тракторная, дом 1, офис 1

Основным видом деятельности Общества является разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (ОКВЭД 08.12)

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор – Черников Сергей Алексеевич.

По состоянию на 31.12.2025 г Уставный капитал отражен в размере 10 тыс. рублей, определенном Уставом Общества. Величина добавочного капитала составляет 191 тыс. руб.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена руководством Общества) 30 марта 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и стандартами.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по его первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизация по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ

14/2022). Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования объектов НМА устанавливаются исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования с учетом п. 31 ФСБУ 14/2022.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

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

- Общество 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 Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью расходами отчетного периода, в котором были понесены.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Обществом осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

2.1.1. Оценочные обязательства на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работников

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.1.2. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2024 составили 202 102 тыс рублей по договорам займа с ООО «Карьер С» - №01/09-23 от 09.01.2023, б/н от 11.05.2022; с Беляковой М.В. - №1-15/02 от 15.02.2016. На 31.12.2025 года по тем же договорам займа заемные средства составили 232 192 тыс. рублей

2.1.3. Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), а также финансовых премий, предоставленных покупателям), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

в тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация собственной продукции за 2024 г	152 949	(133 067)	19 882
Реализация собственной продукции за 2025 г	192 676	(161 010)	31 666

Информация о коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблицах ниже:

Расшифровка управленческих расходов за 2025 и 2024 гг.:

в тыс. рублей

Статья расходов	2025 г.	2024 г.
Заработная плата и взносы	(328)	(397)
Кадровые, юридические, бухгалтерские, консультационные услуги	(1 739)	(1 414)
Прочие	(4)	(9)
Итого	(2 071)	(1 820)

Обществом были произведены и понесены следующие прочие расходы и получены следующие прочие доходы:

в тыс. рублей

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	8 428	7 010
Итого	8 428	7 010

в тыс. рублей

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	(30 090)	(19 965)
Прочие расходы	(5 579)	(8 304)
Итого	(35 669)	(28 269)

2.1.4 Информация о связанных сторонах

- Общество является участником в УК ООО «Яккима Гранит» (ИНН 7813635257) с долей участия 97%.

- Учредитель ООО «Наутика» (100 % УК) - Танцурина Анна Владимировна (ИНН781304515892).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами. Операции со связанными сторонами включают сдачу в аренду имущества ООО «Яккима Гранит».

С Танцуриной Анной Владимировной сделок в 2025 году не проводилось.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Информация о существенных сделках со связанными сторонами представлена ниже (в тыс руб):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие доходы		
ООО «Яккима Гранит»	7 025	7 010
Итого	7 025	7 010

Информация о существенных остатках расчетов со связанными сторонами представлена ниже (в тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность		
ООО «Яккима Гранит»	4 010	-
Итого	4 010	-

Условные обязательства и активы у Общества отсутствуют на 31.12.2025г

В 2025 году Обществом получена прибыль в размере 1 622 тыс. рублей. Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

У Общества отсутствовали события после отчетной даты, подлежащих раскрытию для целей настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Наутика»
26 марта 2026г.

Черников С.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 168	(3 530)	-	-	(409)	-	-	-	-	-	-	6 168	(4 020)
	За 2024 г.	6 168	(3 201)	-	-	(409)	-	-	-	-	-	-	6 168	(3 610)
в том числе: Лицензия	За 2025 г.	6 168	(3 610)	-	-	(409)	-	-	-	-	-	-	6 168	(4 020)
	За 2024 г.	6 168	(3 201)	-	-	(409)	-	-	-	-	-	-	6 168	(3 610)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		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	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	2 148	2 558	2 967
в том числе: Лицензия	2 148	2 558	2 967
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	68 981	(8 967)	-	-	-	(3 899)	-	-	-	-	-	68 981	(12 866)
	За 2024 г.	62 664	(5 192)	6 317	-	-	(3 775)	-	-	-	-	-	68 981	(8 967)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	68 685	(8 672)	-	-	-	(3 899)	-	-	-	-	-	68 685	(12 571)
	За 2024 г.	62 368	(4 897)	6 317	-	-	(3 775)	-	-	-	-	-	68 685	(8 672)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	254	(254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	(254)
	За 2024 г.	254	(254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	(254)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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	56 115	60 014	57 472
в том числе: Сооружения	56 114	60 013	57 471
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	1	1
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

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.	393 319	-	-	-	-	-	-	-	393 319	-
	За 2024 г.	393 319	-	-	-	-	-	-	-	393 319	-
в том числе: Доля в УК другой организации	За 2025 г.	393 319	-	-	-	-	-	-	-	393 319	-
	За 2024 г.	393 319	-	-	-	-	-	-	-	393 319	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	393 319	-	-	-	-	-	-	-	393 319	-
	За 2024 г.	393 319	-	-	-	-	-	-	-	393 319	-

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.	4 180	-	161 965	(161 011)	-	-	X	X	5 134	-
	За 2024 г.	57	-	137 252	(133 128)	-	-	X	X	4 180	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	-	4	(61)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	4 180	-	-	(161 010)	-	-	161 964	-	5 134	-
	За 2024 г.	-	-	-	(133 067)	-	-	137 248	-	4 180	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	161 964	-	-	-	(161 964)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	137 248	-	-	-	(137 248)	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 588	-	13 399	-	(39 030)	-	-	-	19 957	-
	За 2024 г.	40 951	(592)	38 476	-	(33 759)	(80)	(592)	-	45 588	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 457	-	3 632	-	(1 395)	-	-	-	4 693	-
	За 2024 г.	2 292	(592)	837	-	(592)	(80)	(592)	-	2 457	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 487	-	9 682	-	(36 996)	-	-	-	15 174	-
	За 2024 г.	38 659	-	36 996	-	(33 167)	-	-	-	42 487	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	639	-	-	-	(639)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	639	-	(1)	-	-	-	639	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	85	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	45 588	-	13 399	-	(39 030)	-	-	X	19 957	-
	За 2024 г.	40 951	(592)	38 476	-	(33 759)	(80)	(592)	X	45 588	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	65 000	-	-	-	-	(65 000)	-
	За 2024 г.	65 000	-	-	-	-	-	65 000
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	65 000	-	-	-	-	(65 000)	-
	За 2024 г.	65 000	-	-	-	-	-	65 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	474 235	41 824	-	(73 703)	-	65 000	507 355
	За 2024 г.	460 728	62 369	-	(48 862)	-	-	474 235
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 455	10 956	-	(40 934)	-	-	11 477
	За 2024 г.	39 266	40 965	-	(38 776)	-	-	41 455
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	291 160	-	-	(30 450)	-	-	260 710
	За 2024 г.	299 860	-	-	(8 700)	-	-	291 160
Краткосрочные займы	За 2025 г.	91 400	-	-	-	-	65 000	156 400
	За 2024 г.	91 400	-	-	-	-	-	91 400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	45 702	30 090	-	-	-	-	75 792
	За 2024 г.	25 738	19 965	-	-	-	-	45 702
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	981	778	-	(678)	-	-	1 080
	За 2024 г.	889	198	-	(106)	-	-	981
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 524	-	-	(1 641)	-	-	1 883
	За 2024 г.	2 283	1 240	-	-	-	-	3 524
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 280	-	-	(1 280)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	7	1	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	539 235	41 824	-	(73 703)	-	X	507 355
	За 2024 г.	525 728	62 369	-	(48 862)	-	X	539 235

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	63	22	-	76	9
	За 2024 г.	43	19	-	-	63
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	63	22	-	76	9
	За 2024 г.	43	19	-	-	63

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	60	4
Затраты на оплату труда	249	225
Отчисления на социальные нужды	79	85
Амортизация	805	706
Прочие затраты	162 901	138 048
Итого по элементам	164 094	139 068
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 013)	(4 180)
Итого расходы по обычным видам деятельности	163 081	134 888