

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Морозко» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы».

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «Морозко» является предоставление собственного нежилого недвижимого имущества (нежилые помещения) в аренду (ОКВЭД 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н, и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

3.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина Российской Федерации от 17.09.2020г. N 204н.

После признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Существенные по величине затраты на проведение ремонта объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами (капитализируются).

Инвестиционной недвижимостью Общество признает основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления её за плату во временное пользование.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.4. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, иные вложения во внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1150 «Основные средства», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

3.5. Аренда

Общество при заключении договора, предусматривающего предоставление за плату во временное пользование имущества, оценивает указанный договор на предмет соответствия его требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При признании объекта учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды Общество как арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Доходы, полученные по операционной аренде, признаются Обществом равномерно.

3.6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. N 180н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность

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

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

по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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.

3.8. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом и положением о резервном фонде Общество формирует резервный капитал в размере 15 % от уставного капитала.

Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков в случае отсутствия иных средств.

3.9. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов.

3.10. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3.11. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011):

- полученные в отчетном периоде Обществом, являющимся агентом, от принципала (кроме суммы своего вознаграждения) и перечисленные в том же отчетном периоде продавцу в оплату приобретаемого для принципала имущества (работ, услуг).

3.12. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с изменениями в учетной политике

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Инвестиционная недвижимость (собственное нежилое недвижимое имущество - нежилое здание) исключена из состава строки 1150 «Основные средства» и отражена по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость».

Строка 1150 «Основные средства» дополнена расшифровочными строками.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024г. и «На 31 декабря 2023г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1 – на 31.12.2023, корректировка 2 – на 31.12.2024):

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1 (на 31.12.2023)	Сумма после корректировки
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	16 713	(9 324)	7 389
в том числе Основные средства, пригодные к использованию	11501	-	250	250
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	11502	-	7 139	7 139
Инвестиционная недвижимость	1160	-	9 324	9 324
в том числе Инвестиционная недвижимость	11601	-	9 324	9 324
Итого по разделу I	1100	16 745	-	16 745
БАЛАНС	1600	19 020	-	19 020

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 2 (на 31.12.2024)	Сумма после корректировки
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	17 261	(9 096)	8 165
в том числе Основные средства, пригодные к использованию	11501	-	532	532
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	11502	-	7 633	7 633
Инвестиционная недвижимость	1160	-	9 096	9 096
в том числе Инвестиционная недвижимость		-	9 096	9 096
Итого по разделу I	1100	17 261	-	17 261
БАЛАНС	1600	20 590	-	20 590

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Информация о наличии и движении основных средств раскрывается табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 1.3 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 1.4 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Приложения № 1. Наличие и движение прав пользования активами (основными средствами), капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

4.2. Информация о наличии и движении запасов раскрывается табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Приложения № 1. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

4.3. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрывается табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Приложения № 1. Вся дебиторская задолженность является текущей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.4. Информация о наличии и движении обязательств раскрывается табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Приложения № 1. Просроченные обязательства и оценочные обязательства отсутствуют.

4.5. Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрывается табличными пояснениями 5 «Расходы по обычным видам деятельности» Приложения № 1.

5. Капитал и расчеты с участниками

Величина уставного капитала Общества составляет 1 000 000 руб. По состоянию на 31 декабря 2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Участниками Общества являются физические лица: Акоев Алан Асланбекович, - 500 000 руб., доля участия 50 процентов, Костин Александр Сергеевич – 250 000 руб., доля участия – 25 процентов, Костина Евгения Сергеевна – 250 000 руб., доля участия – 25 процентов.

В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды за 2024 год и промежуточные дивиденды за 2025 год. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

6. Чистые активы

Информация о чистых активах раскрыта в расчете стоимости чистых активов по бухгалтерской отчетности за 2025 год в Приложении № 2.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Акоев Алан Асланбекович (протокол внеочередного общего собрания участников ООО «Морозко» № 2/2025 от 10.03.2025г.).

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность ООО «Морозко» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Морозко»
«26» марта 2026г.

А.А.Акоев

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства 1.1. 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.	11 139	(2 974)	-	(141)	135	(773)	-	-	-	-	-	-	10 998	(3 612)
	За 2024 г.	9 656	(2 267)	1 483	-	-	(707)	-	-	-	-	-	-	11 139	(2 974)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 581	(2 055)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	-	2 581	(2 108)
	За 2024 г.	2 261	(2 018)	320	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-	2 581	(2 055)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	141	(135)	-	(141)	135	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	141	(134)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	141	(135)
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	За 2025 г.	8 417	(784)	-	-	-	(720)	-	-	-	-	-	-	8 417	(1 504)
	За 2024 г.	7 254	(115)	1 163	-	-	(669)	-	-	-	-	-	-	8 417	(784)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	15 052	(5 956)	-	-	-	(229)	-	-	-	-	-	-	15 052	(6 185)
	За 2024 г.	15 052	(5 728)	-	-	-	(228)	-	-	-	-	-	-	15 052	(5 956)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 052	(5 956)	-	-	-	(229)	-	-	-	-	-	-	15 052	(6 185)
	За 2024 г.	15 052	(5 728)	-	-	-	(228)	-	-	-	-	-	-	15 052	(5 956)

1.2. 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	16 253	17 261	16 713
в том числе: Здания	8 867	9 096	9 324
Машины и оборудование (кроме офисного)	473	526	243
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	6	7
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	6 913	7 633	7 139
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			

1.3. 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	8 867	9 096	9 324
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 163	-	-	(1 163)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	За 2025 г.	-	-	1 163	-	-	(1 163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	320	-	-	(320)	-	-
в том числе: Узел учета тепловой энергии	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	320	-	-	(320)	-	-

2. Запасы

2.1. 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.	3	-	4	(5)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	3	-	53	(53)	-	-	X	X	3	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	4	(5)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	53	(53)	-	-	-	-	3	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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.	6 964	(5 332)	62 172	-	(61 038)	-	(5 332)	-	8 098	(5 332)
	За 2024 г.	7 324	(5 332)	52 227	-	(52 587)	-	(5 332)	-	6 964	(5 332)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	711	-	6 857	-	(7 076)	-	-	-	492	-
	За 2024 г.	901	-	7 340	-	(7 530)	-	-	-	711	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 332	(5 332)	39 132	-	(37 927)	-	(5 332)	-	6 537	(5 332)
	За 2024 г.	5 831	(5 332)	31 397	-	(31 896)	-	(5 332)	-	5 332	(5 332)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	806	-	6 729	-	(6 567)	-	-	-	968	-
	За 2024 г.	529	-	5 941	-	(5 664)	-	-	-	806	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	97	-	1	-	-	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	44	-	53	-	-	-	-	-	97	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	9 453	-	(9 468)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	19	-	7 496	-	(7 497)	-	-	-	18	-
Итого	За 2025 г.	6 964	(5 332)	62 172	-	(61 038)	-	(5 332)	X	8 098	(5 332)
	За 2024 г.	7 324	(5 332)	52 227	-	(52 587)	-	(5 332)	X	6 964	(5 332)

4. Обязательства

4.1. 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.	6 359	-	-	(6 359)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 359	-	-	(6 359)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 774	21 079	-	(21 690)	-	-	2 163
	3а 2024 г.	8 332	42 061	-	(47 619)	-	-	2 774
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	202	9 731	-	(9 780)	-	-	153
	3а 2024 г.	389	10 568	-	(10 755)	-	-	202
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 768	20 232	-	(26 000)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	227	-	-	-	-	-	227
	3а 2024 г.	16	211	-	-	-	-	227
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	700	-	-	(700)	-	-	-
	3а 2024 г.	450	700	-	(450)	-	-	700
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	327	-	-	(327)	-	-	-
	3а 2024 г.	7	334	-	(14)	-	-	327
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 122	6 464	-	(5 997)	-	-	1 589
	3а 2024 г.	1 162	5 905	-	(5 945)	-	-	1 122
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	68	864	-	(866)	-	-	66
	3а 2024 г.	53	675	-	(660)	-	-	68
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	128	4 020	-	(4 020)	-	-	128
	3а 2024 г.	487	3 436	-	(3 795)	-	-	128
Итого	3а 2025 г.	2 774	21 079	-	(21 690)	-	X	2 163
	3а 2024 г.	14 691	42 061	-	(53 978)	-	X	2 774

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4	52
Затраты на оплату труда	3 453	3 356
Отчисления на социальные нужды	748	659
Амортизация	1 002	935
Прочие затраты	7 736	7 816
Итого по элементам	12 943	12 818
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 943	12 818

Расчет стоимости чистых активов
по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Морозко"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	16 253	17 261	16 745
2	II. Оборотные активы	11 954	3 329	2 275
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	28 207	20 590	19 020
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	6 359
6	V. Краткосрочные обязательства	2 163	2 774	8 332
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательств, принимаемые к расчету**	2 163	2 774	14 691
9	Чистые активы***	26 044	17 816	4 329

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Руководитель

_____ (подпись)

Акоев Алан Асланбекович

_____ (расшифровка подписи)