ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КРАСНОДАРТРАНСПРОЕКТ»

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

Краснодар – 2026 год

Оглавление

1. Характеристика организации и основные направления деятельности 3
2. Основные положения учетной политики 3
3. Основные средства 7
4. Запасы 8
5. Дебиторская задолженность 9
6. Обязательства 10
7. Обеспечение обязательств 11
8. Расходы по обычным видам деятельности 11
9. Выручка 12
10. Себестоимость продаж 12
11. Управленческие расходы 12
12. Прочие доходы и расходы 12
13. Информация о чистых активах 12
14. Информация о рисках хозяйственной деятельности 13
15. Информация о событиях после отчетной даты 13

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

В 2025 г. у Общества отсутствовала прекращаемая деятельность.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект» квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п. 66 (б) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с отсутствующей информацией, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

1. Характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект» зарегистрировано Инспекцией ФНС России № 4 по г. Краснодару 14 марта 2014 года.

- ОГРН 1142311003878
- ИНН 2311170190 /КПП 230801001
- ОКПО 2609664, ОКОПФ 12300, ОКФС 16

Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект» является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид экономической деятельности Общества, согласно кодам ОКВЭД 2: 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект». Сокращенное наименование Общества – ООО «КТП».

Местонахождение (почтовый адрес) Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект»: 350049, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Котовского, 103.

Уставный капитал Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет директор, Альчибаева Марина Владимировна назначена 14 марта 2014 года.

Сведения о бенефициарных владельцах: Альчибаева М.В., Емельянова Н.А.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 35 человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Являясь субъектом малого предпринимательства, бухгалтерская отчетность которого не подлежат обязательному аудиту, и организация не относятся к организациям, перечисленным в пункте 5 статьи 6 Закона №402-ФЗ, Общество не применяет ПБУ

2/2008 «Учёт договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в ФСБУ не установлены способы ведения бухучета, Общество на основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 в той степени, в которой применение учетной политики, составленной в соответствии с п. 7 и 7.1 приводит к формированию несущественной информации, вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения п. 7, 7.1). Под требованием рациональности подразумевается рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Под несущественной понимается информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности общества не зависят экономические решения пользователей данной отчетности. Информация относится обществом к несущественной самостоятельно исходя из масштабов деятельности, специфики общества, требований законодательства, величины и характера этой информации. При решении вопроса о существенности информации применяется суждение.

2.1 Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам в бухгалтерском учете относятся активы, которые одновременно соответствуют критериям предусмотренным п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Расходы на ремонт (техобслуживание, техосмотр) учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов при одновременном выполнении двух условий:

1) это плановые регулярные работы, которые должны проводиться с частотой более 12 мес. (более операционного периода, превышающего 12 мес.);

2) затраты на проведение таких работ являются существенными по величине.

Затраты на приобретение (создание) «малоценных» основных средств, стоимостью менее 40 000 руб., и сроком полезного использования более 12 месяцев (более операционного цикла, если операционный цикл организации превышает 12 месяцев) списывать сразу в пределах стоимостного лимита.

Лимит определяется таким образом, чтобы годовые затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление ОС из несущественных категорий не превысили 10% (Рекомендация Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств").

В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения несущественных активов их денежная оценка производится на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Изменение классификации финансовых результатов и денежных потоков, связанных с несущественными активами, а также других связанных показателей бухгалтерской отчетности не производиться. В этой связи:

- расходы, на приобретение, создание, улучшение, восстановление несущественных активов включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включается амортизация основных средств.

- платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций;

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

Амортизация по основным средствам начисляется по правилам, предусмотренным п. 33 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования не пересматривается в отношении объектов основных средств с нулевой балансовой стоимостью если такая информация для учета не является существенной. Указанные активы продолжать учитывать в составе основных средств (п. 7.4 ПБУ 1/2008).

2.2 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

К запасам относятся материалы, незавершенное производство. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты по таким запасам признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) их денежная оценка не производится, на счетах бухгалтерского учета, включая забалансовые счета не отражаются. Контроль осуществляться без участия бухгалтерской службы уполномоченными лицами организации с помощью документов, удостоверяющих материальную ответственность работников за вверенное им имущество, зафиксированное в указанных документах в натуральных единицах *(п. 8 ФСБУ 5/2019).*

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты до востребования и депозиты на срок три месяца и менее признаются денежными эквивалентами *(п.7 МСФО (IAS) 7)*. Размещение на них денег и их возврат а ОДДС не отражаются. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 и 4500. Полученные по ним проценты – в строку 4119 (п.п. 6, 9 ПБУ 23/2011).

2.4 Резервы по сомнительным долгам

Если на отчетную дату у организации отсутствует уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность признается сомнительной и по ней создается резерв. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.5 Земные обязательства

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного

договора) в сумме, указанной в договоре и фактически поступившей на расчетный счет Общества.

Задолженность по полученным займам (кредитам) подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

2.6 Доходы и расходы

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах ООО «КТП» производится в соответствии с ПБУ 9/99" (с изменениями и дополнениями), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации".

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах ООО «КТП» производить в соответствии с ПБУ 10/99" (с изменениями и дополнениями), утвержденными Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации".

2.7 Налогообложение

Объектом налогообложения организации признаются доходы *(п. 1 ст. 346.14 НК РФ).*

Применяемая система налогообложения – упрощенная система налогообложения, объект налогообложения – доходы.

По строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражена сумма исчисленного налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

2.8 Изменения в учетную политику

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее ФСБУ 4/2023). Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ годовая бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Законом № 402-ФЗ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно пункту 6 ФСБУ 4/2023 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Утвержден формат пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Основные средства

3.1 Наличие и движение основных средств

Табл. 3.1.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 724	(15 096)	265	(872)	872	(513)	-	-	-	-	-		15 117	(14 737)
	За 2024 г.	15 724	(13 743)	-	-	-	(1 353)	-	-	-	-	-		15 724	(15 096)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 417	(1 272)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-		1 417	(1 358)
	За 2024 г.	1 417	(1 145)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-		1 417	(1 272)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 662	(6 532)	265	-	-	(152)	-	-	-	-	-		6 927	(6 684)
	За 2024 г.	6 662	(6 403)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-		6 662	(6 532)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 864	(6 602)	-	(872)	872	(262)	-	-	-	-	-		5 992	(5 992)
	За 2024 г.	6 864	(5 567)	-	-	-	(1 035)	-	-	-	-	-		6 864	(6 602)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	471	(471)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		471	(471)
	За 2024 г.	471	(471)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		471	(471)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	309	(219)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-		309	(232)
	За 2024 г.	309	(156)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-		309	(219)

3.2 Амортизируемые основные средства

Табл. 3.2.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	380	628	1 981
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	60	145	272
Офисное оборудование	243	131	259
Транспортные средства	-	262	1 297
Другие виды основных средств	77	90	153

3.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Табл. 3.3.1

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.	-	-	265	-	-	(265)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	265	-	-	(265)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Табл. 4.1.1

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.	52 183	-	71 658	(103 053)	-	-	X	X	20 788	-
	За 2024 г.	58 469	-	74 446	(80 732)	-	-	X	X	52 183	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	9	-	1 394	(1 360)	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	50	-	2 291	(2 328)	-	-	(4)	-	9	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	52 174	-	70 264	(101 693)	-	-	-	-	20 745	-
	За 2024 г.	58 418	-	72 154	(78 403)	-	-	4	-	52 174	-

5. Дебиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Табл. 5.1.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31 048	-	18 710	-	(25 726)	(10)	-	-	24 042	(2 124)
	За 2024 г.	15 547	-	25 022	-	(9 521)	-	-	-	31 048	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 174	-	1 042	-	(3 164)	-	-	-	1 051	-
	За 2024 г.	2 081	-	2 599	-	(1 506)	-	-	-	3 174	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 485	-	16 929	-	(22 294)	-	-	-	22 120	(2 124)
	За 2024 г.	12 810	-	22 179	-	(7 504)	-	-	-	27 485	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	80	-	66	-	(90)	(10)	-	-	66	-
	За 2024 г.	117	-	70	-	(107)	-	-	-	80	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	347	-	-	-	-	-	349	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	146	-	-	-	-	-	146	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	240	-	173	-	(170)	-	-	-	242	-
	За 2024 г.	334	-	147	-	(242)	-	-	-	240	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 048	-	18 710	-	(25 726)	(10)	-	X	24 042	(2 124)
	За 2024 г.	15 547	-	25 022	-	(9 521)	-	-	X	31 048	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Табл. 5.2.1

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	2 124	2 124	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Табл. 6.1.1

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	300	-	-	-	-	-	300
	За 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	300	-	-	-	-	-	300
	За 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	70 943	19 197	-	(12 765)	-	-	77 364
	За 2024 г.	97 251	10 810	-	(37 118)	-	-	70 943
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 353	7 690	-	(9 268)	-	-	15 775
	За 2024 г.	12 727	10 138	-	(5 512)	-	-	17 353
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 306	1 200	-	(2 248)	-	-	10 258
	За 2024 г.	37 188	84	-	(25 966)	-	-	11 306
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	230	-	-	(230)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	176	30	-	(166)	-	-	30
	За 2024 г.	347	124	-	(295)	-	-	176
Краткосрочные займы	За 2025 г.	36 640	-	-	-	-	-	36 640
	За 2024 г.	32 640	4 000	-	-	-	-	36 640
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 472	26	-	-	-	-	3 498
	За 2024 г.	3 447	26	-	-	-	-	3 472
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 349	2 237	-	-	-	-	3 585
	За 2024 г.	4 145	-	-	(2 796)	-	-	1 349
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	5 660	-	-	-	-	5 660
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 201	260	-	-	-	-	1 461
	За 2024 г.	1 482	-	-	(281)	-	-	1 201
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 062	2 095	-	(1 080)	-	-	4 077
	За 2024 г.	4 646	435	-	(2 019)	-	-	3 062
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	379	-	-	-	-	-	379
	За 2024 г.	379	-	-	-	-	-	379
Итого	За 2025 г.	71 243	19 197	-	(12 765)	-	X	77 664
	За 2024 г.	97 251	11 110	-	(37 118)	-	X	71 243

7. Обеспечения обязательств

Табл. 7.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	14 037	7 296	6 310
в том числе:			
ВАД АО	12 805	2 979	1 295
ДОРМЕТАЛЛПРОЕКТ ООО	1 232	1 232	1 232
ПМТ АО	-	3 085	3 783

8. Расходы по обычным видам деятельности

Табл. 8.1

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 360	2 332
Затраты на оплату труда	36 642	80 271
Отчисления на социальные нужды	7 291	15 417
Амортизация	513	1 353
Прочие затраты	24 180	25 043
Итого по элементам	69 986	124 427
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	31 429	6 244
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 415	130 671

9. Выручка

Табл. 9.1

Наименование	Строка бухгалтерской отчетности	За 2025 год	За 2024 год
Выручка	2110	167 697	105 788
в том числе: выручка по основному виду деятельности		167 697	105 788

10. Себестоимость продаж

Табл. 10.1

Наименование	Строка бухгалтерской отчетности	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж	2120	55 036	68 210
в том числе: затраты, связанные с выполнением работ по основному виду деятельности		55 036	68 210

11. Управленческие расходы

Табл. 11.1

Наименование	2025 год	2024 год
Заработная плата	22 784	31 633
Страховые взносы с ФОТ	4 416	5 905
Аренда помещений	7 765	9 378
Коммунальные расходы	2 433	2 534
Материалы	1 360	2 328
Юридические и консультационные услуги	1 560	1 507
Прочие затраты	6 061	15 176
Итого:	46 379	68 461

12. Прочие доходы и расходы

Табл. 12.1

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Доходы от реализации ОС	890	-
Прочие доходы, в том числе возмещение убытков, в том числе от списания кредиторской задолженности	-	345
Итого:	890	345
Прочие расходы		
Резервы по сомнительным долгам	2 124	-
Услуги банков	265	243
Прочие расходы, в том числе списание дебиторской задолженности	7	325
Расходы на уплату государственной пошлины	-	580
Затраты, связанные с выполнением работ не давшие результат	47 433	11 460
Итого:	49 829	12 608

13. Чистые активы

13.1 Расчет стоимости чистых активов

Табл. 13.1.1

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	380	628	1 981
2	II. Оборотные активы	112 195	92 163	149 432
4	Итого активы, принимаемые к расчету	112 575	92 791	151 413
5	IV. Долгосрочные обязательства	4 300	4 300	-
6	V. Краткосрочные обязательства	77 364	70 943	97 251
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	81 664	75 243	97 251
9	Чистые активы	30 910	17 549	54 162

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различного рода рисков (финансовых, рыночных, правовых, репутационных и др.), которые могут носить как внутренний, так и внешний характер. Некоторые из этих рисков способны существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками, с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

15. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период межу отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют. Отсутствуют события после отчетной даты, с наступлением которых, требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Директор _____ / М.В.Альчибаева /

М.П.

18.03.2026 г.