

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «Межотраслевой технический центр»

2025г.

1. Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Межотраслевой технический центр» (далее «Общество»): Российская Федерация, 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д. 1, стр.2 помещение 1/56

Регистрация Общества:

Свидетельство ОГРН 77 № 006557572 от 10 ноября 2004 года.

Уставный капитал общества:

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение по адресу:

107023 г. Москва Барабанный пер. д.3 поставлено на учет 12.12.2011г.

141800 Московская обл., Дмитровский р-н, г.Дмитров, Торговая площадь, д.1, 8/3 поставлено на учет 29.06.2016г. (закрыто 23.08.2017г.)

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2023 году - 43 человека

в 2024 году - 45 человек

в 2025 году - 43 человека

Основные виды деятельности в 2025г.:

Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения

Генеральный директор Общества – Грибач Дмитрий Геннадьевич

Главный бухгалтер - Полякова Александра Михайловна

Учредители Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма ПИЛОТ» - 100% уставного капитала.

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Предприятие не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- стоимость товаров составила 40 255 тыс. руб., (строка 1210 баланса);
- стоимость материально-производственных запасов составила 26 354 тыс. руб. (строка 1210 баланса);
- расходы будущих периодов, отнесенные к запасам 2 тыс. руб. (строка 1210 баланса);

- стоимость объектов арендованных основных средств составила 4 575 тыс. руб. (строка 1150 баланса);
- стоимость оборудования к установке составила 15 тыс. руб. (строка 1150 баланса);
- стоимость объектов арендованных основных средств, переданных в субаренду составила 3183 тыс. руб. (строка 1160 баланса);
- сумма дебиторской задолженности составила 35 851 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 42 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 35 810 тыс. руб. (строка 1230 баланса), а долгосрочная задолженность отсутствует;
- стоимость финансовых вложений составила 8 тыс. руб. (строка 1170 баланса);
- сумма краткосрочных заемных средств составила 8 392 тыс. руб. (строка 1510 баланса), а долгосрочные заемные средства отсутствуют;
- сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила 40 694 тыс. руб., (строка 1520 баланса), а долгосрочная задолженность отсутствует.

2. Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025г., утвержденной приказом от 30.12.2024г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 22.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется на основании ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются выше перечисленные условия, и стоимостью более 100 000.00 (Ста тысяч) рублей за единицу, относятся к объектам основных средств. 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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (п. 8 ФСБУ 6/2020)

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Переоценка и проверка на обесценение основных средств не проводится.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п. 51 ФСБУ 6/2020).

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019)

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. (п. 5 ФСБУ 5/2019)

Малоценное оборудование и запасы, не являющегося амортизируемым (подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ), включается в состав материальных расходов текущего периода.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц, и предназначенные для продажи.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее. (п. п. 51, 52 ФСБУ 25/2018).

Организация применила упрощенный способ перехода на новый порядок учета: одномоментный порядок признания и оценки права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде при переходе на ФСБУ 25/2018 (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Для операционной аренды организация использует упрощенный способ ведения учета аренды без отнесение арендованных помещений на основные средства. Расходы по аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Информация по арендованным помещениям отражается на забалансовом счете.

Объекты неоперационной (финансовой) аренды организация признает основными средствами.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. (п. 13 ФСБУ 25/2018)

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

(Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018)

После принятия к учету величина обязательства по аренде уменьшается на уплаченные арендные платежи.

По состоянию на отчетную дату обязательства по аренде составили 501 тыс. руб., НДС по арендным обязательствам в составе прочих оборотных активов составил 83,5 тыс. руб., материальные ценности предоставленные во временное пользование в сумме 3 183 тыс. руб.,

Финансовые вложения

Учет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Министерством финансов РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования может быть серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений (п. 5 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02).

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в сумме 8 тыс. руб. Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Заемные средства

Учет расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим), осуществляется в

соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. № 107н.

По состоянию на отчетную дату заемные средства составляют 2 030 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

ООО "Межотраслевой технический центр"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	2 615 185,36
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	7 794 586,26
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 248 521,13
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	6 643 815,77
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 917 446,67
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	5 546 065,13
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	4 726 369,10
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-819 696,03
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-65 690,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-885 386,03
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-653 796,34
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-231 589,69
8	Чистая прибыль (А) + (5)	1 731 799,33

Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в отчетном периоде не производилось.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Министерством финансов РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества) (п. 2 ПБУ 9/99).

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Доходы организации в 2025г. от обычных видов деятельности в соответствии с принятой учетной политикой составили:

Оказание услуг – 207 695 тыс. руб.

Продажа материалов – 16 289 тыс. руб.

Сдача имущества в аренду (субаренду)- 7 292 тыс. руб.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Министерством финансов РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества) (п. 2 ПБУ 10/99).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) за 2025г. составляет:

Оклад, оплата отпуска и т.д. - 3 721 тыс. руб.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в состав прочих доходов или расходов в период, в котором они возникли.

За отчетный период:

положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в рублях по согласованному контрагентами курсу, составила 0 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница составляет 0 тыс. руб., из них временная разница – 0,00 тыс. руб.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июля 1995г. № 45.

Изменения в учетной политике

Все вступившие в силу в 2025 году изменения учетной политики, вызванные изменением законодательства РФ или нормативными актами по бухгалтерскому учету, раскрыты в соответствующих разделах.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

Грибач Д.Г.

Главный бухгалтер

Полякова А.М.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 811	(3 378)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	3 811	(3 531)
	3а 2024 г.	3 811	(3 131)	-	-	-	(248)	-	-	-	-	-	3 811	(3 378)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	1 370	(963)	-	-	-	(136)	-	-	-	-	-	1 370	(1 099)
	3а 2024 г.	1 370	(827)	-	-	-	(136)	-	-	-	-	-	1 370	(963)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 238	(1 238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 238	(1 238)
	3а 2024 г.	1 238	(1 238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 238	(1 238)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 079	(1 079)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 079	(1 079)
	3а 2024 г.	1 079	(992)	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	1 079	(1 079)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	124	(98)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	124	(115)
	3а 2024 г.	124	(73)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	124	(98)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	3 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 183	-
	3а 2024 г.	3 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 183	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	3 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 183	-
	3а 2024 г.	3 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 183	-
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		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	17 102	(11 317)	2 333	-	-	(3 840)	-	-	19 436	(15 157)
	3а 2024 г.	10 341	(7 738)	6 762	-	-	(3 579)	-	-	17 102	(11 317)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	17 102	(11 317)	2 333	-	-	(3 840)	-	-	19 436	(15 157)
	3а 2024 г.	10 341	(7 738)	6 762	-	-	(3 579)	-	-	17 102	(11 317)

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	7 742	9 401	6 466
в том числе:			
Здания	7 462	8 968	5 786
Сооружения	271	407	543
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	88
Другие виды основных средств	9	26	51
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	69 008	-	141 672	(144 069)	-	-	X	X	66 610	-
	За 2024 г.	65 262	-	164 293	(160 547)	-	-	X	X	69 008	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	28 204	-	55 569	(15 580)	-	-	(41 840)	-	26 354	-
	За 2024 г.	24 728	-	61 940	(58 464)	-	-	477	-	28 204	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	40 326	-	-	(64)	-	-	(8)	-	40 255	-
	За 2024 г.	40 532	-	269	474	-	-	4	-	40 326	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	86 102	(127 950)	-	-	41 848	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	152 087	(152 087)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	477	-	-	(475)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	639	(165)	-	-	-	-	477	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	44 087	(42)	31 212	-	(39 448)	-	-	-	35 851	(42)
	За 2024 г.	53 120	(42)	37 084	-	(46 164)	-	-	-	44 087	(42)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	904	-	392	-	(201)	-	-	-	1 096	-
	За 2024 г.	1 251	-	199	-	546	-	-	-	904	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 928	(42)	31 214	-	(39 087)	-	-	-	34 055	(42)
	За 2024 г.	51 307	(42)	36 224	-	(45 603)	-	-	-	41 928	(42)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	171	-	3	-	(35)	-	-	-	139	-
	За 2024 г.	80	-	91	-	-	-	-	-	171	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 024	-	(630)	-	(66)	-	-	-	329	-
	За 2024 г.	474	-	550	-	-	-	-	-	1 024	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	(11)	-	20	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	14	-	233	-	(14)	-	-	-	233	-
	3а 2024 г.	20	-	14	-	(20)	-	-	-	14	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	44 087	(42)	31 212	-	(39 448)	-	-	X	35 851	(42)
	3а 2024 г.	53 120	(42)	37 084	-	(46 164)	-	-	X	44 087	(42)

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	14 215	14 173	19 070	19 028	31 425	31 383
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 022	1 022	843	843	933	933
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 124	13 082	18 133	18 091	30 474	30 432
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	69	69	94	94	38	38
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	(20)	(20)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17	-	-	-	-	-	17
	3а 2024 г.	17	-	-	-	-	-	17
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	17	-	-	-	-	-	17
	3а 2024 г.	17	-	-	-	-	-	17
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	39 337	28 731	-	(18 481)	-	-	49 587
	3а 2024 г.	34 894	21 194	-	(16 751)	-	-	39 337
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 409	20 314	-	(13 629)	-	-	29 093
	3а 2024 г.	17 276	15 873	-	(10 740)	-	-	22 409
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	(107)	3	-	111	-	-	7
	3а 2024 г.	184	(107)	-	(184)	-	-	(107)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	261	20	-	(30)	-	-	251
	За 2024 г.	248	68	-	(55)	-	-	261
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 468	-	-	(3 967)	-	-	501
	За 2024 г.	5 860	-	-	(1 392)	-	-	4 468
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	4 174	2 173	-	-	-	-	6 347
	За 2024 г.	693	3 481	-	-	-	-	4 174
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 030	-	-	-	-	2 030
	За 2024 г.	2 250	-	-	(2 250)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	402	-	-	(25)	-	-	377
	За 2024 г.	334	68	-	(1)	-	-	402
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 099	-	-	(257)	-	-	3 842
	За 2024 г.	4 826	-	-	(727)	-	-	4 099
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3 598	-	-	-	-	3 598
	За 2024 г.	1 015	-	-	(1 015)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 017	37	-	(1)	-	-	1 053
	За 2024 г.	11	1 006	-	-	-	-	1 017
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 606	539	-	(676)	-	-	2 470
	За 2024 г.	2 141	799	-	(334)	-	-	2 606
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	4	-	(8)	-	-	4
	За 2024 г.	4	6	-	(2)	-	-	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 354	28 731	-	(18 481)	-	X	49 604
	За 2024 г.	34 911	21 194	-	(16 751)	-	X	39 354

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	22 109	12 777	9 511
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 056	12 727	9 467
Расчеты с покупателями и заказчиками	8	6	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44	44	44

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 242	7 071	6 472	579	2 261
	За 2024 г.	1 670	6 470	5 082	817	2 242
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 242	7 071	6 472	579	2 261
	За 2024 г.	1 670	6 470	5 082	817	2 242

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57 457	58 162
Затраты на оплату труда	72 197	68 087
Отчисления на социальные нужды	13 680	12 195
Амортизация	3 992	3 827
Прочие затраты	80 581	103 394
Итого по элементам	227 907	245 665
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	227 907	245 665

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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