Общество с ограниченной ответственностью "ИПК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Краткая характеристика деятельности организации, основные виды экономической деятельности

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ИПК". ИНН/КПП 4028063368 / 402801001 ОГРН 1164027066928

1.2. Юридический адрес – 248017, Калужская область, г. о. город Калуга, г. Калуга, ул. Параллельная, д. 12, ком. 4

1.3. Дата государственной регистрации – 8 декабря 2016 года

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человека.

1.5. Обособленных подразделений в организации нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000-00 руб. Генеральным директором является Залевский Дмитрий Валерьевич (ИНН 400800275301) (приказ № 002 от 14 мая 2020 года), обязанности главного бухгалтера возложены на директора

Единственным учредителем ООО "ИПК" на дату составления отчетности является Залевский Дмитрий Валерьевич (ИНН 400800275301)

1.7. Основной вид деятельности: 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Также в 2025 году организация осуществляла деятельность по ОКВЭД:

- 22.19 Производство прочих резиновых изделий
- 22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
- 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров
- 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
- 25.30 Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления
- 25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии
- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая
- 25.73 Производство инструмента

- 25.93 Производство изделий из проволоки, цепей и пружин
- 25.94 Производство крепежных изделий
- 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки
- 28.11 Производство двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей
- 28.12 Производство гидравлического и пневматического силового оборудования
- 28.13 Производство прочих насосов и компрессоров
- 28.15 Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов
- 28.22 Производство подъемно-транспортного оборудования
- 28.24 Производство ручных инструментов с механизированным приводом
- 30.20 Производство железнодорожных локомотивов и подвижного состава
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 33.17 Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
- 35.13 Распределение электроэнергии
- 35.14 Торговля электроэнергией
- 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
- 36.00 Забор, очистка и распределение воды
- 38.11 Сбор неопасных отходов
- 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов
- 38.31 Демонтаж техники, не подлежащей восстановлению
- 38.32 Утилизация отсортированных материалов
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12 Подготовка строительной площадки
- 49.50 Деятельность трубопроводного транспорта
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 64.20 Деятельность холдинговых компаний
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 70.10 Деятельность головных офисов
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства,

выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
- 81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая
- 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "ИПК" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)..

ООО "ИПК" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе:

- бухгалтерского баланса
- отчета о финансовых результатах
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели включаются в нее по группам статей без их детализации.

Все показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Дебиторская задолженность	Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) и НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, 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, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой	ПБУ 4/99, *ФСБУ 4/2023*

	оценку Предприятием той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.	
Финансовые вложения	Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; - денежные переводы в пути на отчетную дату; - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество относит, в частности, банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.	ПБУ 19/02
Доходы	Для целей бухгалтерского учета Предприятие самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения. Учет доходов ведется Предприятиями в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Предприятиями обычными видами деятельности.	ПБУ 9/99

Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» «Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются с кредита счета 26 в дебет 90	План счетов бухгалтер-ского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности и другие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения ее прекращения.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Предприятие применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Предприятия.

В формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Предприятия.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.

- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.

- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).

- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.

- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.

- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков, характерных для нашей внешнеторговой деятельности, а также методов хеджирования таких рисков.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Предприятия на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Предприятия отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Существенные изменения в учетную политику Предприятия на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятие раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за 2025 год.

Существенные ошибки в 2025 году Предприятием не выявлены.

5. Нематериальные активы (стр. 1170)

Объект учета в 2025 году отсутствует.

6. Основные средства (стр. 1150)

ОС по ФСБУ 6/2020 "Основные средства"022 и согласно учетной политике Общества как ОС по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования пересматривался для ОС, с окончившимся сроком полезного использования, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов ОС.

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.	34 199	(6 807)	8 491	-	-	(6 303)	-	-	-	-	-		42 689	(13 111)
	За 2024 г.	23 515	(2 573)	10 683	-	-	(4 235)	-	-	-	-	-		34 199	(6 807)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 675	(1 675)	135	-	-	(3)	-	-	-	-	-		1 810	(1 678)
	За 2024 г.	1 675	(1 535)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-		1 675	(1 675)
Офисное оборудование	За 2025 г.	288	(53)	158	-	-	(90)	-	-	-	-	-		446	(143)
	За 2024 г.	150	-	138	-	-	(53)	-	-	-	-	-		288	(53)
Транспортные средства	За 2025 г.	31 960	(5 051)	8 198	-	-	(6 156)	-	-	-	-	-		40 158	(11 207)
	За 2024 г.	21 690	(1 037)	10 270	-	-	(4 014)	-	-	-	-	-		31 960	(5 051)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	275	(27)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-		275	(82)
	За 2024 г.	-	-	275	-	-	(27)	-	-	-	-	-		275	(27)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Все основные средства относятся к амортизируемым:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	29 579	27 391	20 943
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	132	-	140
Офисное оборудование	303	235	150
Транспортные средства	28 951	26 909	20 653
Другие виды основных средств	193	248	-
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			

В 2025 году было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 8 490 тыс. руб.

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.	-	-	8 491	-	-	(8 491)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 683	-	-	(10 683)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	8 491	-	-	(8 491)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 683	-	-	(10 683)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

У организации открыты следующие счета в рублях :

- Расчетный счет 40702810202000115903 в ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" - остаток на 31.12.2025 - 7 974 479,64
- Расчетный счет 40702810202130002250 в АО "АЛЬФА-БАНК"
- Расчетный счет 40702810302130002257, АО "АЛЬФА-БАНК" - остаток на 31.12.2025 - 75 566,04 .

8. Финансовые вложения (стр. 1240)

Финансовыми вложения организация осуществляла в 2025г, на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют:

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.	-	-	8 491	-	-	(8 491)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 683	-	-	(10 683)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	8 491	-	-	(8 491)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 683	-	-	(10 683)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Запасы (стр. 1210)

Предприятием организован аналитический учет в разрезе каждого склада, материально-ответственного лица.

Предприятием была проведена проверка запасов на признаки обесценения. Остатков на 31.12.2025 нет

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.	-	-	18 028	(18 028)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 077	(18 077)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	18 028	(18 028)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 077	(18 077)	-	-	-	-	-	-

10. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Организация в 2025 году резерв по сомнительным долгам начислялся. Вся задолженность относится к краткосрочной. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде.

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 048	-	8 031	-	(8 209)	-	-	-	9 870	-
	За 2024 г.	38 301	-	9 810	-	(38 063)	-	-	-	10 048	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	691	-	7 581	-	(499)	-	-	-	7 773	-
	За 2024 г.	1 866	-	509	-	(1 684)	-	-	-	691	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 187	-	-	-	(7 187)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 921	-	7 142	-	(35 876)	-	-	-	7 187	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	82	-	(82)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 931	-	(1 719)	-	(212)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	1 931	-	(3)	-	-	-	1 931	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2 053	-	-	-	-	-	2 053	-
	За 2024 г.	500	-	-	-	(500)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	228	-	34	-	(228)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	-	-	228	-	-	-	-	-	228	-
Итого	За 2025 г.	10 048	-	8 031	-	(8 209)	-	-	X	9 870	-
	За 2024 г.	38 301	-	9 810	-	(38 063)	-	-	X	10 048	-

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги;

- прочие сомнительные дебиторы.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Сумма резерва исчисляется на всю сумму дебиторской задолженности по договору:

- при условии, если задолженность 365 дней и выше, при условии отсутствия движения по оплате на или поступления оплаты не менее 30% суммы задолженности в течение года;

- если задолженность является просроченной и была реструктурирована;

- в случае получения сведений о безнадежности погашения задолженность конкретного дебитора (вследствие его банкротства, ликвидации и иных аналогичных обстоятельств).

11. Обязательства (стр 1410, 1520)

Обязательства отнесены к краткосрочным, просроченные обязательства отсутствуют.

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 договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 427	-	-	(447)	-	-	2 980
	За 2024 г.	10 167	-	-	(6 740)	-	-	3 427
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 427	-	-	(447)	-	-	2 980
	За 2024 г.	10 167	-	-	(6 740)	-	-	3 427
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 674	2 056	-	(1 331)	-	-	3 398
	За 2024 г.	2 293	2 782	-	(2 401)	-	-	2 674
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	577	1	-	(550)	-	-	28
	За 2024 г.	2 049	564	-	(2 037)	-	-	577
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	150	-	(150)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	1 280	-	-	1 280
	За 2024 г.	214	-	-	(214)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 028	-	-	-	-	2 028
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 061	-	-	(2 061)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 061	-	-	-	-	2 061
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	27	-	-	-	-	63
	За 2024 г.	30	6	-	-	-	-	36
Итого	За 2025 г.	6 101	2 056	-	(1 778)	-	X	6 378
	За 2024 г.	12 460	2 782	-	(9 141)	-	X	6 101

12. Расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика организации в части учета материальных затрат в 2025 г. не менялась.

Дебетовые обороты по счету 26 (аналитические счета учета материальных затрат), очищенные от внутреннего оборота, структура расходов приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 455	18 077
Затраты на оплату труда	2 252	1 279
Отчисления на социальные нужды	695	395
Амортизация	6 303	4 235
Прочие затраты	115 744	158 153
Итого по элементам	138 449	182 138
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	(9 000)
Итого расходы по обычным видам деятельности	138 449	173 138

13. Инвентаризация

Инвентаризация проведена в срок

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	31.12.2025	
Касса и расчетные счета	31.12.2025	–
Финансовые вложения	31.12.2025	–
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Номер	Показатели	Сумма, в руб.
	Доходы от реализации	141 990
	Внереализационные доходы	136
	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	138 381
	Внереализационные расходы	1126
	Налог УСН	1492
	Чистая прибыль	1049

Ставка налога на УСН 15%. Данный расчет налога на прибыль приведен из налоговой декларации по налогу УСН за 2025 год. При формировании декларации по прибыли используется налоговый учет. Для расчета чистой прибыли в бухгалтерской отчетности формы «Отчет о финансовых результатах» используется бухгалтерский учет. Главное отличие налоговой прибыли (убытка) от бухгалтерской – в методологии и целях исчисления. Различия – в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, а именно в порядке и условиях признания. .

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеются.

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Информация о связанных сторонах

Наименование	**Отношение к организации**
Залевский Дмитрий Валерьевич	**Учредитель, директор**

Сделок со связанными сторонами в 2025 году не проводилось

17. Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило 1 182 тыс. руб., также в 2025 году выплата дивидендов не производилась.

18. Финальные положения

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Предприятия данного законодательства применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Общества Д.В. Залевский