

Общество с ограниченной ответственностью "Комдиагностика"
(ООО "Комдиагностика")
ИНН: 7708153631, КПП: 561001001, ОГРН: 1037739116557,
адрес: 460021, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Туркестанская, д.152

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 марта 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 26.51.6; 26.20.1; 33.13; 33.14; 33.20; 46.69.9; 62.01; 71.12.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

26.51.6 Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний;

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

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

Общество имеет лицензию на Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № Л 014-00101-771/001125729 от 02.10.2020 г.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости. Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Затраты на создание объектов НМА при выполнении НИОКР учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020 на счете 08. По их завершении "готовый" объект НМА включается в состав НМА и переводится на счет 04.

При создании объекта НМА в результате выполнения НИОКР фактические затраты на создание такого объекта признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно следующих условий (п. 17.3 ФСБУ 26/2020):

- завершение создания объекта НМА и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, осуществимо;
- организация имеет намерение завершить создание объекта НМА;
- организация имеет намерение и возможность использовать объект НМА;
- понесенные затраты обеспечат получение организацией в будущем экономических выгод;
- организация располагает необходимыми и достаточными материальными, финансовыми и другими ресурсами для завершения создания и использования объекта НМА;
- сумма затрат, необходимых для создания объекта НМА и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, определена.

При этом затраты, связанные с выполнением НИОКР, подразделяются на затраты, относящиеся:

- к стадии исследований;
- к стадии разработок.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

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

Готовая продукция отражается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. 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.

2.6. Учет по договорам строительного подряда

15.1.1. Доходы по договорам строительного подряда, даты начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды и которые не предусматривают отдельные этапы строительства, отражаются в учете методом «по мере готовности» по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по доле фактически понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Расчетная величина общих расходов исчисляется как сумма всех фактически понесенных расходов по этому договору и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору. Расходы в виде стоимости материалов, переданных для выполнения работ по договору, но еще не использованных для исполнения договора, не учитываются при расчете степени готовности работ. Данные расходы учитываются на счете 20 в составе НЗП как понесенные в счет предстоящих работ по договору.

Расходы, понесенные в счет предстоящих работ по еще не заключенным договорам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.7. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

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 статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, 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 статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 (Десять) %.

С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.7.1. Бухгалтерский баланс.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Результаты исследований и разработок" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Депозитные срочные вклады являются финансовыми вложениями (п. 2, 3 ПБУ 19/02). Поэтому они отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1170 либо по строке 1240 в зависимости от срока, на который открыли депозит (п. 41 ПБУ 19/02).

Не предъявленная к оплате начисленная выручка вне зависимости от предполагаемой даты сдачи работ по договору подряда отражается в бухгалтерском балансе в разд. II "Оборотные активы" как отдельный показатель, детализирующий группу статей "Дебиторская задолженность".

2.7.2. Отчет о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.3. Отчет о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

2.8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 263 770 000 (Двести шестьдесят три миллиона семьсот семьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		пероценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило (первоначальная) стоимость	списано (первоначальная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 224 7 801	(7 200) (7 196)	3 480 2 699	(557) (181)	(1 663) (181)	-	-	-	13 704 10 224	(8 863) (7 200)
в том числе:											
НИОКРы	За 2025 г. За 2024 г.	699 24	-	699 -	-	(436) (1)	-	-	-	2 305 24	(436) (13)
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	24 9 511	(12) (7 189)	- 1 864	-	(1) (1 225)	-	-	-	24 11 375	(12) (8 474)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	7 778 580	(7 189) (100)	2 010 -	(557) -	(180) (24)	-	-	-	9 511 580	(7 189) (123)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	342 -	(129) -	- -	(42) -	(12) -	-	-	-	580 -	(100) -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		пероценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило (первоначальная) стоимость	списано (первоначальная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	713 24	(12) (11)	1 616 689	-	(436) (1)	-	-	-	2 329 713	(449) (12)
в том числе:											
НИОКРы	За 2025 г. За 2024 г.	689 -	-	1 616 689	-	(436) -	-	-	-	2 305 689	(436) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- 24	-	- -	-	- (1)	-	-	-	- 24	- (13)
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	24 -	(12) (11)	- -	-	(1) -	-	-	-	24 -	(13) (12)

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	4 755	2 938	605
в том числе:			
НИОКРы	1 733	603	-
из них созданные организацией	1 733	603	-
Лицензии и разрешения	10	12	13
из них созданные организацией	10	12	13
Другие НМА	2 992	2 323	592
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	86	86	-
в том числе:			
НИОКРы	86	86	-
из них созданные организацией	86	86	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	380 1 917	-	2 035 473	-	(1 864) (2 010)	551 380	-
в том числе:								
Исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности	За 2025 г. За 2024 г.	380 -	-	171 380	-	- -	380 -	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	126 498	-	9 470 317	-	(1 616) (689)	7 980 126	-
в том числе:								
НИОКРы	За 2025 г. За 2024 г.	126 498	-	9 470 317	-	(1 616) (689)	7 980 126	-

4. Основные средства

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило		списано		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	428 048	(59 728)	8 091	2 129	(3 021)	2 837	(24 719)	(14 508)	-	-	433 303	(81 610)
в том числе:	За 2024 г	78 482	(47 349)	352 588	-	-	-	(15 989)	(5 255)	-	-	262 289	(21 224)
Здания	За 2025 г.	262 289	(5 255)	-	-	-	-	-	-	-	-	262 289	(5 255)
Соружения	За 2024 г.	-	-	262 289	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	46 811	(29 687)	7 626	2 129	-	-	(4 051)	(3 419)	-	-	54 437	(33 739)
Офисное оборудование	За 2024 г.	39 291	(28 397)	10 541	129	(3 021)	-	(4 199)	(58)	-	-	46 811	(29 687)
Транспортные средства	За 2025 г.	951	(884)	274	-	(129)	-	(43)	-	-	-	1 095	(886)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	35 205	(20 714)	-	-	(2 595)	-	(4 272)	(206)	-	-	32 609	(22 392)
Земельные участки	За 2025 г.	35 205	(15 171)	191	112	(112)	-	(5 544)	(272)	-	-	35 205	(20 714)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	2 664	(1 418)	1 334	-	-	-	(272)	(206)	-	-	2 743	(1 578)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	78 123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 123	-
Всего	За 2024 г.	1 705	(1 746)	301	-	-	-	(98)	(41)	-	-	2 006	(1 746)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом перемоста)		списано (с учетом перемоста)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом перемоста фактической стоимости	фактически (переоцененная) стоимость	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природоопользования	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

На 31 декабря 2025 г.

На 31 декабря 2024 г.

На 31 декабря 2023 г.

На 31 декабря 2023 г.

Амортизируемые основные средства - всего	273 570	290 198	31 133
в том числе:			
Здания	241 065	257 034	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 699	17 124	10 894
Офисное оборудование	260	43	86
Транспортные средства	10 218	14 490	20 034
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 166	1 247	119
Другие виды основных средств	163	260	-
Неамортизируемые основные средства - всего	78 123	78 123	-
в том числе:			
Земельные участки	78 123	78 123	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеется ограничение использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основное средство, пригодное для использования, но не используемое, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеется ограничение имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 091	-	-	(8 091)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	352 588	-	-	(352 588)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	583	-	-	(583)
Оборудование (объекты основных средств)	За 2024 г.	-	-	762	-	-	(762)
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	4 285	-	-	(4 285)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	191	-	-	(191)
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	1 155	-	-	(1 155)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	274	-	-	(274)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	2 758	-	-	(2 758)
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	9 958	-	-	(9 958)
Здания	За 2025 г.	-	-	262 289	-	-	(262 289)
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	301	-	-	(301)
За 2025 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	78 123	-	-	(78 123)
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	70 000	-	-	-	-	-	-	70 000	-
в том числе:												
приобретение долей участия	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	70 000	-	-	-	-	-	-	70 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	70 000	-	-	-	-	-	-	70 000	-

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 фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	279 760 178 328	- -	526 641 620 988	(401 252) (419 555)	- -	- -	X X	X X	405 149 279 760	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	195 674 128 434	- -	184 128 232 375	(24 292) (14 617)	- -	- -	(84 000) (150 524)	- -	271 509 195 674	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	38 423 25 012	- -	- -	(74 141) (154 584)	- -	- -	101 711 167 995	- -	65 993 38 423	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	45 663 24 051	- -	101 209 90 745	(75 365) (75 517)	- -	- -	(4 022) 6 384	- -	67 485 45 663	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- 241 305	- (227 454)	- -	- -	- (13 689)	- -	- 162	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- 831	- -	197 868	(174 843)	- -	- -	(23 855)	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам			
		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	по условиям Договора							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	550 040	(1 340)	381 867	464	(507 054)	-	(1 340)	-	418 852	-	418 852	(1 340)			
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	128 904	-	55 389	-	(99 435)	-	-	-	84 858	-	-	-			
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	159 194	-	105 369	-	(135 659)	-	-	-	128 904	-	-	-			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	408 869	(1 340)	316 623	-	(406 161)	-	(1 340)	-	319 330	-	-	-			
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	601 331	(1 767)	451 542	464	(516 625)	-	(427)	X	550 040	-	550 040	(1 340)			

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы списано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2025 г.	378 633	89 548	29	(123 335)	-	344 875
	За 2024 г.	101 570	336 106	-	(72 836)	7 550	378 633
в том числе:	За 2025 г.	292 121	46 901	29	(119 186)	-	219 865
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	61 328	272 540	-	(41 747)	-	292 121
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 149	4 592	-	(4 149)	-	4 592
	За 2024 г.	4 451	4 149	-	(4 451)	-	4 149
Расчеты за приобретение доли в УК организации	За 2025 г.	-	35 000	-	-	-	35 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 014	1 999	-	-	-	20 013
	За 2024 г.	25 262	-	-	(7 248)	-	18 014
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 955	77	-	(319)	-	2 713
	За 2024 г.	8	2 955	-	(8)	-	2 955
Расчеты с учредителями по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	54 752	-	-	-	-	54 752
	За 2024 г.	-	54 752	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	378 633	89 548	29	(123 335)	-	344 875
	За 2024 г.	101 570	336 106	-	(72 836)	X	378 633

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				поташено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	5 589	5 874	5 653	48	5 761
всего	За 2024 г.	5 540	4 696	4 644	2	5 589
в том числе:	За 2025 г.	5 589	5 874	5 653	48	5 761
Резерв ежегодных отпусков	За 2024 г.	5 540	4 696	4 644	2	5 589

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	30 919	1 581	1 581
в том числе:			
Банковская гарантия	30 319	1 581	1 581

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	266 771	262 165
Затраты на оплату труда	120 660	105 931
Отчисления на социальные нужды	25 387	20 322
Амортизация	26 382	14 689
Прочие затраты	168 352	138 368
Итого по элементам	607 553	541 475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(117 010)	(42 900)
Итого расходы по обычным видам деятельности	490 543	498 575

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.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.

Смирнова Вероника Валентиновна
(расшифровка подписи)

