Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОГРЕСС-ЕКБ» за 2025 год.

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с Ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС-ЕКБ» (ИНН 6678095219).

1.2. Юридический адрес: 623700, г. Березовский, пос. ЦОФ 12, оф 23.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 623700, г. Березовский, пос. ЦОФ 12, оф 23.

1.4. Дата государственной регистрации: 24.08.2018г., ОГРН 1186658063240.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Единственным участником и единоличным исполнительным органом Общества является Волков Михаил Сергеевич (доля в уставном капитале составляет - 100%). Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Основной вид деятельности Общества - 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом.

В 2024г. Общество осуществляло деятельность по реализации кабельной арматуры.

1.7. Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 0 человек.

1.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34 и др. нормативных актов). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2025г. не возникало.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется директор.

2.2. Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

2.3. Общество осуществляет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

Стоимостной лимит для основных средств составляет 100 тыс. рублей и более за инвентарный объект. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и ведется линейным способом.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Общество в конце каждого отчетного периода (года) проверяет основные средства на обесценение. На основании инвентаризации основных средств, ППА и капитальных вложений Обществом производится выявление внутренних и внешних признаков обесценения отдельных активов.

При наличии таких признаков определятся возмещаемая стоимость каждого отдельного актива, равная наибольшей величине между справедливой стоимостью за вычетом затрат на выбытие или ценностью использования актива.

Так как выкуп предметов аренды не предполагается, то справедливую стоимость за минусом затрат на выбытие определить невозможно. Поэтому в качестве возмещаемой стоимости принимается ценность использования – экономические выгоды, которые Общество может получить от использования актива (п. 20 МСФО (IAS) 36).

Если возмещаемая сумма меньше балансовой стоимости актива, разница и представляет собой убыток от обесценения. Этот убыток учитывается в составе прочих расходов. Результаты проверки основных средств на предмет обесценения фиксируются в акте, который утверждается руководителем организации.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объектам ОС, ППА отражаются отдельно от первоначальной стоимости этих объектов и не изменяют ее.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

2.4. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (*далее по тексту ППА*) отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество», обязательство по аренде – на счете 76.07.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекло или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в ППА и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если Общество принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018). Объекты основных средств, полученные по таким договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды (т.е. по оценочной стоимости).

2.5. Операции по учету материально-производственных запасов в Обществе отражаются в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н. В качестве запасов принимаются товары, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности, а также материалы, используемые для управленческих нужд Общества.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019). Учет материалов, предназначенных для передачи в переработку, ведется на счете 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону».

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится на каждую отчетную дату - последний календарный день периода, за который составляется бухгалтерская отчетность, т.е. 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.6. Предприятие формирует в бухгалтерском учете резервы: под обесценение запасов, по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату предстоящих отпусков формируется Обществом в бухгалтерском и налоговом учете (ст. 324.1 НК РФ). На основании специального расчета (сметы) от 31.12.2024г. процент ежемесячных отчислений в данный резерв в 2025г. составил 9,52 % от суммы фактических расходов на оплату труда за месяц и начисленных с нее

страховых взносов. Для целей бухгалтерского учета резерв на оплату отпусков начисляется подобным образом.

2.7. Общество учет расходов по кредитам и займам осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Проценты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов на счете 91.02. Если срок погашения заемных обязательств на 31 декабря отчетного года составляет менее 12 месяцев, то такие обязательства подлежат отражению в балансе, как краткосрочные. Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

2.8. Бухгалтерский учет доходов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности признаются: выручка от реализации товаров (ломов, катодов, кабеля), выручка от реализации готовой продукции (проволоки).

2.9. Бухгалтерский учет расходов в Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходами по обычным видам деятельности признаны расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, которые носят систематический характер.

Прямые расходы, связанные с производством проволоки, учитывается на счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, номенклатурных групп и затрат. Незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует, т.к. Обществом на 31.12.2025г. не осуществляются работы по переработке кабельной продукции.

Коммерческие расходы в течение отчетного периода учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и подлежат списанию на расходы текущего периода (счет 90 «Продажи») и отражаются по строке «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Транспортные расходы, связанные с приобретение товаров отражаются на счете 44 по аналитике «Расходы на доставку», по окончании месяца часть транспортных расходов, которая относится к проданным товарам, списывает в расходы по формуле:

1. Определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце.

2. Определяется стоимость товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка товаров, не реализованных на конец месяца.

3. Рассчитывается средний процент как отношение суммы транспортных расходов (п. 1) к стоимости товаров (п. 2).

4. Определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку товаров, не реализованных на конец месяца, как произведение среднего процента (п. 3) на стоимость остатка товаров на конец месяца.

2.10. Общество при приобретении лома черных и цветных металлов исполняет обязанности налогового агента по уплаты НДС за поставщика в соответствии с п.8 ст. 161 НК РФ

2.11. Учет по налогу на прибыль в организации осуществляется балансовым способом с учетом временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.12. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет более 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - более 5% от суммы всех доходов и расходов Отчета о финансовых результатах.

Финансово – хозяйственная деятельность Общества.

1. *Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.*

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля отходами и ломом.

тыс. руб.

	2025г.	2024г.
Выручка, всего	**0**	1127128
в т.ч. - реализация покупных товаров (лома, катодов, кабеля и пр.)	0	1092403
- производство проволоки	0	34725

Чистая прибыль (убыток) составила за 2025г. составила (365 тыс. руб.). Падение выручки по основному виду деятельности в сравнении с прошлым годом произошло по причине уменьшения выручки от продаж.

2. *Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99) тыс. руб.*

Расшифровка представлена в таблице № 10 «расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

3. *Социальные показатели, тыс. руб.*

Наименование показатель	**За 2025 год**	За 2024 год
Среднесписочная численность работников, чел.	1	9
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	562	2513
Отчисления на социальные нужды, тыс.руб.	169	758

4. *Состав прочих доходов и расходов, тыс. руб.*

Наименование показателя	**За 2025 г.**	За 2024 г.
Проценты к уплате (стр.2330) – уплаченные проценты по арендным обязательствам	**2**	1227
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах):	**138**	49
Резерв на оплату отпусков	138	49
Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	**31**	591
Расходы на услуги банков	31	55
Ликвидация ОС	-	536

3. Существенные показатели.

3.1 Основные средства

В разделе «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены права пользования активами по арендованным основным средствам (ППА), учитываемые на счете 01.03. представлена в таблице:

Расшифровка прав пользования активами по арендованным основным средствам представлена в таблице:

в руб.

Права пользования активами по арендованному имуществу	**На 01.01.2025г.**	**Поступило в 2025г.**	**Изменение условий аренды в 2025г.**	**На 31.12.2025г.**
Офис г.Березовский, п.ЦОФ,12, офис 23	298486,12	290567,23	589053,35	

Сумма амортизационных отчислений ППА, учтенная в 2025г. на счете 02.03, отражена в таблице № 10 «расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общее движение основных средств и незавершенных капитальных вложений, их структура за 2025г. представлены в табличных пояснениях № 4.

Обществом на 31.12.2025г. проведено тестирование на ППА. Внешних и внутренних признаков обесценения ППА не выявлено, поэтому резерв под ППА на 31.12.2025г. не создавался.

3.2 Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость товаров и готовой продукции в размере 0 тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице 6 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 НДС

По строке 1220 «НДС» Обществом на 31.12.2025г. отражена сумма НДС предъявленного поставщиками товаров, не принятая к вычету, в размере 14 106 тыс. руб., отраженная в учете на 19 счете.

Общество при приобретении лома черных и цветных металлов исполняет обязанности налогового агента по уплаты НДС за поставщика в соответствии с п.8 ст. 161 НК РФ.

3.4 Денежные средства.

Остаток средств на расчетных счетах на 01.01.2025г. составил 47135,82 рублей, на 31.12.2025г. – 73,26 руб.

3.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность указана в бухгалтерской отчетности за минусом НДС по выданным авансам.

Расшифровка представлена в таблице № 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

3.6 Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма расходов будущих периодов на приобретенные неисключительные права компьютерных программ на 31.12.2025г. – в размере 0 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность.

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученных от покупателей, отражаются в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (по Дт 76.АВ).

Расшифровка представлена в таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

3.8 Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела пассива баланса «Краткосрочные обязательства» отражена сумма резервов по предстоящим отпускам на 01.01.2024г. – в сумме 304 тыс. руб., на 31.12.2025г. – в сумме 0 тыс. руб.

3.9 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма арендных обязательств Общества (без НДС) за минусом начисленных процентов по аренде на 31.12.2025г. в размере 0 тыс. руб. (ФСБУ 25/2018).

3.10 Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. Резервный капитал Общество не формирует. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды в 2025 году. Показатель чистых активов на начало и на конец отчетного года больше величины уставного капитала.

Чистые активы, тыс. руб.		
на 31.12.2025	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
68300	68664	69710

3.11 Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения, указанная по строке 2300 Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составляет (486) тыс. рублей.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и налоговой декларации за 2025 год получена убыток в размере (515) тыс. рублей. Текущий налог на прибыль организации по строке 2411 Отчета о финансовых результатах (0) тыс. руб.

Показатель чистой прибыли за 2025г., отражённый по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», сформирован в размере (365) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с ПБУ 18/02.

3.12 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат (прибыль), полученный в 2025 году, составил (365) тыс. руб.

Наименование показателя	**Сумма, тыс.руб.**	
	2025	**2024**
Прибыль по обычным видам деятельности	**423**	**423**
Проценты к уплате	(2)	(1 227)
Прочие доходы	138	49
Прочие расходы	(31)	(591)
Прибыль до налогообложения	**(486)**	**(1 346)**
Налог на прибыль	121	301
Прочее		
Чистая прибыль	**(365)**	**(1 045)**
Выплата дивидендов	0	0
Совокупный финансовый результат	**(365)**	**(1 045)**

4. Движение денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации и подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

Денежными средствами признаются средства на расчетных счетах в банках. Денежных эквивалентов по состоянию на 01.01.2025г. и 31.12.2025г. у Общества не было. В 2025 году денежных средств, недоступных для использования в деятельности Общества не было.

Движение денежных средств на расчетных счетах Общества за 2025г. представлено в отчете о движении денежных средств.

5. Прекращаемая деятельность

На конец отчетного периода у Общества деятельности признана прекращенной. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

7. Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Претензий от контрагентов на отчетную дату нет. Судебных разбирательств и претензионной работы с участием Общества на отчетную дату нет и в ближайшем будущем не планируется.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Претензий от Контрагентов после отчетной даты не было.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, страновых, финансовых, правовых рисков, рисков ликвидности, а также прочих внутренних и внешних факторов. В целях минимизации возможного негативного эффекта данных рисков на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, им предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования в отношении следующих видов рисков:

Отраслевые риски

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля отходами и ломом. Деятельность Общества ориентирована в основном на российский рынок, вследствие чего риски Общества на внешних рынках являются несущественными.

Основными рисками, связанными с возможным ухудшением ситуации в отрасли, являются рост стоимости сырья, снижение объемов продаж и рост стоимости услуг сторонних организаций.

Правовые риски

Общество в полной мере соблюдает гражданское, налоговое, трудовое законодательство Российской Федерации. Соглашения между участниками сделок выполняются по действующему законодательству, договора оформляются надлежащим образом. Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль и другие.

Таким образом, правовые риски сведены к минимуму.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

10. Обязательства по поручению по состоянию на 31.12.2025 г.

Общество не имеет обеспечений по обязательствам.

11. Сведения о бенефициаре.

Бенефициарным владельцем Общества является Волков Михаил Сергеевич (ИНН 665904412837, гражданство РФ). Дивиденды бенефициарному владельцу в 2025г. Обществом не начислялись и не выплачивались.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет судебных разбирательств и иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025г.

Директор ООО «ПРОГРЕСС-ЕКБ» Волков М.С.

24 марта 2025г.

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права[5]	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-



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:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, объект)	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.	-	-	-	-	-

в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-



4. Основные средства

4.2. 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	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)														

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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость / накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	298	(271)	-	(291)	291	(19)	-	-	- / -	-	-
	за 2024 г.	31892	(4271)	6298	(9725)	9189	(5190)	-	-	- / -	298	(271)
в том числе: Здание	за 2025 г.	298	(271)	-	(291)	291	(19)	-	-	- / -	-	-
	за 2024 г.	1077	(419)	-	(541)	541	(393)	-	-	- / -	298	(271)
Сооружение	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-					
	за 2024 г.	30816	(3852)	6298	(9185)	8649	(4797)					

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	19	5190	4271
в том числе: Здания	19	393	419
Сооружения	-	4797	3852

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе (группа)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа)	за 2025 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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)									
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)									



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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
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.		()		()			X	X	-	-
	за 2024 г.	114237	-	1063967	(1178204)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	25703	(25703)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	8805	-	25796	(34600)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	105413	-	977140	(1082553)	-	-	-	-	-	-
Затраты на незавершенное производство	за 2025 г.	-	-	25796	(25796)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	20	-	9532	(9552)	-	-	-	-	-	-



6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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	
				поступило		списано			перекласси фицировано		
		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	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	165113	-	165042	-	(60)	-	-	-	165053	-
	за 2024 г.	7838	-	165042	-	(7768)	-	-	-	165113	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	165042	-	-	-		-	-	-	165042	-
	за 2024 г.	5631	-	165042	-	(5631)	-	-	-	165042	-
Прочая	за 2025 г.	70	-	-	-	(60)	-	-	-	10	-
	за 2024 г.	2207	-	-	-	(2137)	-	-	-	70	-
Итого	за 2025 г.	165113	-	165042	-	(60)	-	-	-	165053	-
	за 2024 г.	7838	-	165042	-	(7768)	-	-	-	165113	-



7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

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		перекласси фицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	70	688	-	(36)	-	-	722
	за 2024 г.	30306	34	-	(30270)	-	-	70
в том числе: Займ	за 2025 г.	34	688	-	()	-	-	722
	за 2024 г.	-	34	-	()	-	-	34
прочая	за 2025 г.	36	-	-	(36)	-	-	-
	за 2024 г.	30306	-	-	(30270)	-	-	36
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	110414	28	-	(24)	-	-	110418
	за 2024 г.	72927	110374		(72887)	-	-	110414
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	110381		-		-	-	110381
	за 2024 г.	72263	110374	-	(72257)	-	-	110381
Расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
	за 2024 г.	545	-	-	(521)	-	-	24
прочая	за 2025 г.	9	28	-	-	-	-	37
	за 2024 г.	119	-	-	(110)	-	-	9
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	110484	716	-	(60)	-	X	111140
	за 2024 г.	103233	110408	-	(103157)	-	X	110484



8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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.	304	24	(328)	-	
	за 2024 г.	233	281	(209)	-	304
в том числе: (группа)	за 2025 г.	304	24	(328)	-	
	за 2024 г.	233	281	(209)	-	304

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Материальные затраты		-
затраты на оплату труда	434	2606
Отчисления на социальные нужды	132	786
Амортизация	19	5190
Прочие затраты	6	970
Итого по элементам	591	9552
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	591	9552

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
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.	-	-	-	-
в том числе: (назначение)	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-