

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общества с ограниченной ответственностью «Ярославский завод порошковых красок»

Содержание:

- 1. Общие сведения об Обществе**
- 2. Учетная политика**
- 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности**
- 4. Информация о связанных сторонах**
- 5. Информация о бенефициарных владельцах**
- 6. События после отчетной даты**
- 7. Информация о непрерывности деятельности**

1. Общие сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ярославский завод порошковых красок». Краткое наименование: ООО «Ярославский завод порошковых красок».
- 1.2. Юридический адрес: 150044, Ярославль, ул. Полушкина роща, д.16, строение 78, офис 102.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 09 декабря 2002 г. основной государственный регистрационный номер 1027600515513.
- 1.4. Основной вид деятельности в отчетном периоде:
46.73.4 - Торговля оптовая лакокрасочными материалами.
- 1.5. Уставный капитал составляет 11 000 000 руб.
- 1.6. Состав учредителей: с 01.01.25 по 31.12.25 - Якушев Я.С. – 100 % уставного капитала.
- 1.7. Организация имеет дочернее общество. В 2024 году была приобретена доля в уставном капитале ООО «Спектр-Авто-Н» в размере 99%, в сумме 135 000 тыс. руб.
- 1.8. Организация не имеет филиалов и представительств.
- 1.9. Общество подлежит обязательному аудиту на основании статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В организации проведена аудиторская проверка фирмой ООО КАФ «Приоритет» (ИНН 7604035626).
- 1.10. Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства на основании статьи 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категории «Малое предприятие». Дата включения в реестр 10.01.2022 г.

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

- 2.1.1. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «КБФ «Профит» на основании договора возмездного оказания услуг № 21/Пр от 24.12.2019 г.
- 2.1.2. Бухгалтерский учет ведется посредством программного обеспечения СбиС++.
- 2.1.3. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с

федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

2.1.4. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

2.2. Порядок учета основных средств

2.2.1. В бухгалтерском учете основными средствами признаются активы, удовлетворяющие критериям, установленным в п. 4 ФСБУ 6/2020 (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н). Стоимостной лимит отнесения активов к объектам ОС для целей бухгалтерского учета установлен в размере 100 тыс. рублей. Активы, стоимостью не более указанного лимита отражаются в составе материально - производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств в соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020.

2.2.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.3. Порядок учета нематериальных активов

2.3.1. Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. рублей, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н), принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости. Активы, стоимостью не более указанного лимита списываются в расходы в момент принятия к учету. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

2.3.2. Начисление амортизации по НМА производится линейным способом. 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.

2.3.3. Переоценка НМА не производится.

2.4. Порядок учета материально-производственных запасов

2.4.1. При списании оценка материалов и товаров производится методом ФИФО.

2.5. Порядок учета финансовых вложений

2.5.1. В целях определения единицы бухгалтерского учета финансовых вложений их однородная совокупность определяется следующей группировкой:

- паи и акции;
- предоставленные другим организациям займы;
- ценные бумаги других организаций (в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (обращающиеся и необращающиеся на рынке долгосрочные и краткосрочные векселя, краткосрочные и долгосрочные облигации));
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования в

случае способности приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме прироста ее стоимости (в виде разницы между ценой продажи и ее покупной стоимостью в результате ее дальнейшей продажи (уступки), использования при погашении обязательств Общества).

2.5.2. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (т.е. выбытии тех, рыночная цена которых не рассчитывается в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. *Порядок учета займов и кредитов*

2.6.1. Доходы по заемным обязательствам начисляются равномерно (ежемесячно) и признаются доходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные доходы. Часть долгосрочных обязательств по займам, подлежащая оплате в течение 12 месяцев, отражается в отчетности в составе краткосрочных обязательств.

2.7. *Создаваемые в бухгалтерском учете резервы*

2.7.1. Общество создает резервы по сомнительным долгам, резервы на предстоящую оплату отпусков.

2.8. *Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте*

2.8.1. Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.8.2. Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

руб.

Валюта	Курс на 31.12.2025 г.	Курс на 31.12.2024 г.	Курс на 31.12.2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.9. *Учет расчетов по налогу на прибыль*

2.9.1. Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

2.9.2. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.9.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

2.10. *Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности*

2.10.1. Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина

России от 28.06.2010 № 63н.

2.10.2. Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 %.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

- 3.1. *Информация о нематериальных активах* раскрыта в таблицах 1.1. – 1.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 3.2. *Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложениях* раскрыта в таблицах 2.1. – 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 3.3. *Информация о наличии и движении финансовых вложений* раскрыта в таблицах 3.1. – 3.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 3.4. *Информация о наличии и движении запасов* раскрыта в таблицах 4.1. – 4.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.
- 3.5. *Информация о наличии и движении дебиторской задолженности* раскрыта в таблицах 5.1. – 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 3.6. *Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах.*

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

		тыс.руб.		
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Денежные средства на расчетных счетах	794	10 366	2 359
2	Денежные средства в кассе	9	9	9
3	Краткосрочные банковские депозиты	127 000	-	105 000
	Итого денежных средств и денежных эквивалентов	127 803	10 375	107 368

3.7. *Информация о наличии и движении обязательств* раскрыта в таблицах 6.1. – 6.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7.1. Информация о начисленных за отчетный период налогах.

Всего за 2025 год было начислено налоговых платежей и страховых взносов в бюджет на сумму 44 011 тыс. руб., в том числе:

- налог на имущество 714 тыс. руб.
- земельный налог 381 тыс. руб.
- налог на доходы физических лиц 330 тыс. руб.
- НДС 19 703 тыс. руб.
- налог на прибыль 22 390 тыс. руб.
- страховые взносы 493 тыс. руб.

Общество, как субъект малого и среднего предпринимательства применяет пониженные тарифы страховых взносов (15%) на часть заработной платы, превышающую МРОТ.

3.7.2. На основании Решения единственного участника Общества от 24.12.2025 было принято решение о распределении дивидендов в размере 50 000 тыс. руб., на основании Решения от 25.12.2025 было принято решение о распределении дивидендов в размере 70 000 тыс. руб. Невыплаченная сумма дивидендов на 31.12.2025 в размере 120 000 тыс. руб. отражена по стр. 1520 в составе кредиторской задолженности.

3.7.3. Информация о кредитах и займах.

В отчетном периоде Общество не получало кредитов и займов. Обязательств по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам на начало и конец года Общество не имеет.

3.8. Информация об обеспечении обязательств раскрыта в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.9. Информация о доходах и расходах от обычных видов деятельности.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году - реализация лакокрасочной продукции, приобретенной для перепродажи (реализация покупных товаров):

- Выручка по основной деятельности за 2025 год составила - 214 463 тыс. руб. (100% в общем объеме выручки);
- Прибыль от продаж – 61 762 тыс. руб.
- Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Информация о прочих доходах и расходах.

Проценты к получению:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Проценты к получению на остаток денежных средств	1 870	13 382
2	Проценты к получению по займам выданным	3 553	3 545
	Итого проценты к получению	5 423	16 927

Прочие доходы:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Услуги по предоставлению имущества в аренду	27 418	27 418
2	Резерв по сомнительным долгам	638	24 660
3	Положительные курсовые разницы	-	14 995
4	Доходы от выбытия векселей	12 700	12 700
5	Стоимость возвращенных товаров, реализованных в прошлом году	-	100
6	Прочие доходы	-	5
	Итого прочие доходы	40 756	79 878

Прочие расходы:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Расходы по имуществу, переданному в аренду	2 457	6 887
2	Резерв по сомнительным долгам	67 723	591
3	Отрицательные курсовые разницы	-	9 416
4	Расходы по выбытию векселей	12 700	12 700
5	Корректировка выручки прошлых лет по возвращенным товарам	-	189
6	Налог на имущество	714	790
7	Услуги банков	60	37
8	Расходы социального характера	14	36
9	Прочие расходы	132	299
	Итого прочие расходы	83 800	30 945

3.11. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Налог на прибыль за отчетный период составил:

		тыс.руб.	
№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	24 141	161 095
2	Налог на прибыль организаций	(6 072)	(31 653)
	<i>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</i>	<i>(6 036)</i>	<i>(32 219)</i>
	<i>Постоянный налоговый доход (расход)</i>	<i>(36)</i>	<i>566</i>
2.1	в т.ч. Текущий налог на прибыль	(22 390)	(37 254)
2.2	Отложенный налог на прибыль	16 318	5 601
	<i>в т.ч.</i>		
	<i>признание (погашение) отложенного налогового актива</i>	<i>16 285</i>	<i>1 125</i>
	<i>признание (погашение) отложенного налогового обязательства</i>	<i>33</i>	<i>4 476</i>

3.12. Информация об учете государственной помощи раскрыта в таблицах 9.1. – 9.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации на основе имеющих мест отношений контроля и значительного влияния между сторонами.

4.2. Список аффилированных лиц ООО «Ярославский завод порошковых красок»:

Якушев Яков Семенович (ИНН 760300003560)

Является учредителем ООО «Ярославский завод порошковых красок» с 10 февраля 2017 г. по 31 декабря 2025 г. Доля в уставном капитале с 10 февраля 2017 по 09 декабря 2021 = 49 %, с 10 декабря 2021 по 31 декабря 2025 = 100 %.

Левкоев Александр Сергеевич (ИНН 761017176964) директор ООО «Ярославский завод порошковых красок» с 31.07.2015 г. (дата внесения сведений в ЕГРЮЛ 06.08.2015).

ООО «Спектр-Авто-Н» ИНН 7604281702, адрес: 150022, Ярославская обл., г. Ярославль, пр-кт Фрунзе, д. 34. Общество является учредителем ООО «Спектр-Авто-Н» с 26.12.2024, доля в уставном капитале составляет 99%.

5. Информация о бенефициарных владельцах

5.1. Якушев Яков Семенович (ИНН 760300003560).

6. События после отчетной даты

6.1. События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

7. Информация о непрерывности деятельности

7.1. Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической

ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности. Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Нематериальные активы

1.1. 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 год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	21	(21)	-	(21)	21	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Патент на полезную модель	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	21	(21)	-	(21)	21	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права ⁴	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	21	(21)	-	(21)	21	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

1.2. 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 год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	21	(21)	-	(21)	21	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Патент на полезную модель	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	21	(21)	-	(21)	21	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права ⁵	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	21	(21)	-	(21)	21	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	31 501	33 211	39 196
в том числе:			
<i>Здания</i>	31 481	33 189	38 863
<i>Машины и оборудование</i>	19	21	321
<i>Другие виды основных средств</i>	1	1	12
Неамортизируемые основные средства - всего	12 285	12 285	12 285
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>Земельные участки</i>	12 285	12 285	12 285
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

2.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
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	-	-	-

2.4. 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 <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	435	-	(-)	(435)	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	435	-	(-)	(435)	-	-
<i>Здания</i>	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Финансовые вложения

3.1. 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 год 20 25 г. ²	186 200	-	-	(51 200)	-	-	-	-	135 000	-
	за год 20 24 г. ³	39 500	-	147 000	(300)	-	-	-	-	186 200	-
в том числе: Займы, выданные другим организациям	за год 20 25 г. ²	51 200	-	-	(51 200)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	39 500	-	12 000	(300)	-	-	-	-	51 200	-
Доли в УК других организаций	за год 20 25 г. ²	135 000	-	-	(-)	-	-	-	-	135 000	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	135 000	(-)	-	-	-	-	135 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	6 062	-	51 135	(180)	-	-	-	-	57 017	-
	за год 20 24 г. ³	6 662	-	2 300	(2 900)	-	-	-	-	6 062	-
в том числе: Займы, выданные другим организациям	за год 20 25 г. ²	6 062	-	51 135	(180)	-	-	-	-	57 017	-
	за год 20 24 г. ³	6 662	-	2 300	(2 900)	-	-	-	-	6 062	-
Итого	за год 20 25 г. ²	192 262	-	51 135	(51 380)	-	-	-	-	192 017	-
	за год 20 24 г. ³	46 162	-	149 300	(3 200)	-	-	-	-	192 262	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
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	-	-	-

Запасы

4.1. 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 <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	142 127	(142 127)	-	-	X	X	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	152 783	(152 783)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе: <i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	142 127	(142 127)	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	152 783	(152 783)	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	-	-	-

Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(вид)</i>	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	252 395	(-)	105 269	-	(159 562)	(-)	-	-	198 102	(67 085)
	за год 20 24 г. ³	222 651	(24 069)	751 419	-	(721 675)	(-)	24 069	-	252 395	(-)
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за год 20 25 г. ²	62 204	(-)	31 107	-	(18 870)	(-)	-	-	74 441	(38 350)
	за год 20 24 г. ³	175 631	(24 069)	357 559	-	(470 986)	(-)	24 069	-	62 204	(-)
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансовым платежам</i>	за год 20 25 г. ²	139 737	(-)	70 377	-	(139 737)	(-)	-	-	70 377	(-)
	за год 20 24 г. ³	11	(-)	242 285	-	(102 559)	(-)	-	-	139 737	(-)
<i>Расчеты с прочими дебиторами</i>	за год 20 25 г. ²	37 754	(-)	3 785	-	(955)	(-)	-	-	40 584	(28 735)
	за год 20 24 г. ³	34 309	(-)	138 875	-	(135 430)	(-)	-	-	37 754	(-)
<i>Расчеты по векселям</i>	за год 20 25 г. ²	12 700	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	12 700	(-)
	за год 20 24 г. ³	12 700	(-)	12 700	-	(12 700)	(-)	-	-	12 700	(-)
Итого	за год 20 25 г. ²	252 395	(-)	105 269	-	(159 562)	(-)	-	X	198 102	(67 085)
	за год 20 24 г. ³	222 651	(24 069)	751 419	-	(721 675)	(-)	24 069	X	252 395	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	67 085	67 085	-	-	24 069	24 069
в том числе:						
<i>Покупатели и заказчики</i>	38 350	38 350	-	-	24 069	24 069
<i>Прочие дебиторы</i>	28 735	28 735	-	-	-	-

Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	18 662	130 976	-	(18 662)	(-)	-	130 976
	за год 20 24 г. ³	45 588	319 781	-	(346 707)	(-)	-	18 662
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за год 20 25 г. ²	1 261	1 031	-	(1 261)	(-)	-	1 031
	за год 20 24 г. ³	36 300	192 408	-	(227 447)	(-)	-	1 261
<i>Расчеты с персоналом организации</i>	за год 20 25 г. ²	80	84	-	(80)	(-)	-	84
	за год 20 24 г. ³	58	2 016	-	(1 994)	(-)	-	80
<i>Расчеты по страховым взносам</i>	за год 20 25 г. ²	50	57	-	(50)	(-)	-	57
	за год 20 24 г. ³	30	343	-	(323)	(-)	-	50
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за год 20 25 г. ²	15 421	6 478	-	(15 421)	(-)	-	6 478
	за год 20 24 г. ³	8 770	64 651	-	(58 000)	(-)	-	15 421
<i>Расчеты с учредителями по выплате дивидендов</i>	за год 20 25 г. ²	-	120 000	-	(-)	(-)	-	120 000
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Расчеты с прочими кредиторами</i>	за год 20 25 г. ²	1 850	3 326	-	(1 850)	(-)	-	3 326
	за год 20 24 г. ³	430	60 363	-	(58 943)	(-)	-	1 850
Итого	за год 20 25 г. ²	18 662	130 976	-	(18 662)	(-)	X	130 976
	за год 20 24 г. ³	45 588	319 781	-	(346 707)	(-)	X	18 662

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	145	252	(222)	(-)	175
	за год 20 24 г. ³	125	109	(89)	(-)	145
в том числе: <i>Резервы на предстоящую оплату отпусков</i>	за год 20 25 г. ²	145	252	(222)	(-)	175
	за год 20 24 г. ³	125	109	(89)	(-)	145

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> <u>20 25</u> г. ²	За <u>год</u> <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	142 127	152 783
Затраты на оплату труда	2 602	1 993
Отчисления на социальные нужды	512	350
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 460	7 356
Итого по элементам	152 701	162 482
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 701	162 482

Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>год</u> <u>20 25</u> г. ²	За <u>год</u> <u>20 25</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u>год</u> <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за <u>год</u> <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за <u>год</u> <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за <u>год</u> <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-)	-

Директор Левкоев А.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.