Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	За 2024 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
в том числе Другие НМА	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	За 2024 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
из них исключительные права	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	За 2024 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	6 593	-	-	-	6 593	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Другие НМА	За 2025 г.	-	-	6 593	-	-	-	6 593	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	553 616	(52 814)	344 104	-	-	(34 769)	-	-	-	-	-	897 720	(87 584)
	За 2024 г.	162 891	(34 423)	388 865	-	-	(16 712)	-	-	-	-	-	553 616	(52 814)
в том числе: Здания	За 2025 г.	324 764	(5 974)	289 680	-	-	(15 217)	-	-	-	-	-	614 444	(21 191)
	За 2024 г.	-	-	324 764	-	-	(5 974)	-	-	-	-	-	324 764	(5 974)
Сооружения	За 2025 г.	19 534	(1 379)	23 274	-	-	(4 069)	-	-	-	-	-	42 808	(5 448)
	За 2024 г.	-	-	19 534	-	-	(1 379)	-	-	-	-	-	19 534	(1 379)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	53 183	(30 035)	26 643	-	-	(7 238)	-	-	-	-	-	79 826	(37 273)
	За 2024 г.	34 940	(25 154)	18 243	-	-	(4 881)	-	-	-	-	-	53 183	(30 035)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 537	(1 270)	1 190	-	-	(226)	-	-	-	-	-	2 728	(1 495)
	За 2024 г.	1 309	(999)	228	-	-	(271)	-	-	-	-	-	1 537	(1 270)
Транспортные средства	За 2025 г.	13 949	(10 888)	3 129	-	-	(734)	-	-	-	-	-	17 078	(11 621)
	За 2024 г.	8 627	(8 025)	3 463	-	-	(1 183)	-	-	-	-	-	13 949	(10 888)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	20 138	(2 273)	-	-	-	(6 378)	-	-	-	-	-	20 138	(8 651)
	За 2024 г.	-	-	20 138	-	-	(2 273)	-	-	-	-	-	20 138	(2 273)
Земельные участки	За 2025 г.	115 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 000	-
	За 2024 г.	115 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 000	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 510	(995)	187	-	-	(909)	-	-	-	-	-	5 697	(1 904)
	За 2024 г.	3 015	(246)	2 495	-	-	(750)	-	-	-	-	-	5 510	(995)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	12 633	-	-	(616)	-	-	-	12 633	(616)
	За 2024 г.	1 890	(1 379)	-	(31)	-	(300)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	12 633	-	-	(616)	-	-	-	12 633	(616)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 890	(1 379)	-	(31)	-	(300)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	705 620	385 802	13 979
Неамортизируемые основные средства - всего	115 000	115 000	115 000
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	115 000	115 000	115 000

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	32 329	-	(3 953)	(28 376)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 868	-	(11 118)	(16 750)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	361	-	(361)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	145	-	(145)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	5 567	-	(3 591)	(1 975)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 374	-	(10 973)	(2 401)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	12 633	-	-	(12 633)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 190	-	-	(1 190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	12 390	-	-	(12 390)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 102	-	-	(4 102)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 463	-	-	(3 463)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 785	-	-	(6 785)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	183 531	-	144 830	-	-	(328 361)	-	-
	За 2024 г.	291 209	-	269 678	-	(5 240)	(372 115)	183 531	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 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		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.	-	-	56 296	18 000	-	-	-	-	38 296	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит	За 2025 г.	-	-	56 296	18 000	-	-	-	-	38 296	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	56 296	18 000	-	-	-	-	38 296	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	598 292	-	1 432 655	(1 075 877)	-	-	X	X	955 070	-
	За 2024 г.	404 971	-	1 187 520	(994 199)	-	-	X	X	598 292	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	291 976	-	843 113	(19 701)	-	-	(551 978)	-	563 410	-
	За 2024 г.	151 122	-	746 714	(25 889)	-	-	(579 970)	-	291 976	-
Готовая продукция	За 2025 г.	124 817	-	2 078	(745 005)	-	-	750 607	-	132 698	-
	За 2024 г.	44 706	-	725	(687 359)	-	-	766 746	-	124 817	-
Товары	За 2025 г.	181 498	-	363 789	(311 172)	-	-	24 847	-	258 962	-
	За 2024 г.	209 143	-	247 667	(280 950)	-	-	5 639	-	181 498	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	223 675	-	-	-	(223 675)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	192 414	-	-	-	(192 414)	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	552 420	-	273 117	-	(534 272)	-	-	-	291 265	-
	За 2024 г.	319 136	-	534 548	-	(301 264)	-	-	-	552 419	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	349 973	-	87 487	-	(345 647)	-	-	-	91 813	-
	За 2024 г.	209 114	-	350 288	-	(209 428)	-	-	-	349 973	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	176 354	-	182 821	-	(168 087)	-	-	-	191 088	-
	За 2024 г.	89 967	-	174 155	-	(87 767)	-	-	-	176 353	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43	-	9	-	(43)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 910	-	2 750	-	(11 772)	-	-	-	5 888	-
	За 2024 г.	15 223	-	3 447	-	(3 761)	-	-	-	14 910	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 239	-	-	-	(2 940)	-	-	-	2 300	-
	За 2024 г.	4 050	-	1 190	-	-	-	-	-	5 240	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 852	-	-	-	(5 735)	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	442	-	5 410	-	-	-	-	-	5 852	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	48	-	30	-	(48)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	338	-	15	-	(305)	-	-	-	48	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	552 420	-	273 117	-	(534 272)	-	-	X	291 265	-
	За 2024 г.	319 136	-	534 548	-	(301 264)	-	-	X	552 419	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	12 633	-	(851)	-	-	11 782
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	12 633	-	(851)	-	-	11 782
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	130 745	117 533	-	(96 072)	-	-	152 206
	За 2024 г.	95 026	102 176	3	(66 460)	-	-	130 745
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 383	40 145	-	(31 340)	-	-	39 188
	За 2024 г.	26 821	35 419	1	(31 857)	-	-	30 383
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 974	17 446	-	(46 671)	-	-	19 749
	За 2024 г.	21 935	48 626	-	(21 586)	-	-	48 974
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 662	224	-	(10 558)	-	-	9 329
	За 2024 г.	14 615	10 221	2	(5 176)	-	-	19 662
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 434	963	-	(270)	-	-	5 127
	За 2024 г.	1 901	2 884	-	(351)	-	-	4 434
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 013	52 372	-	-	-	-	63 384
	За 2024 г.	11 457	-	-	(444)	-	-	11 013
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 387	2 186	-	-	-	-	6 573
	За 2024 г.	3 573	814	-	-	-	-	4 387
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 270	4 163	-	(6 407)	-	-	8 027
	За 2024 г.	12 271	4 211	-	(6 212)	-	-	10 270
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	34	-	(2)	-	-	34
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 620	-	-	(825)	-	-	795
	За 2024 г.	2 453	-	-	(833)	-	-	1 620
Итого	За 2025 г.	130 745	130 166	-	(96 923)	-	X	163 988
	За 2024 г.	95 026	102 176	3	(66 460)	-	X	130 745

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		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 364	19 645	15 076	-	19 933
	За 2024 г.	-	15 364	-	-	15 364
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 364	19 645	15 076	-	19 933
	За 2024 г.	-	-	-	-	15 364

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	953 543	799 016
Затраты на оплату труда	394 454	297 899
Отчисления на социальные нужды	74 975	53 808
Амортизация	35 386	17 012
Прочие затраты	135 536	113 548
Итого по элементам	1 593 894	1 281 283
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(102 242)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 491 652	1 281 283

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.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ВЕНТО-2М»

Общие сведения об организации:

Полное наименование Компании: **Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТО-2М»** (далее – Общество)
Основные коды: ИНН: 7733055444, КПП: 773301001;

Юридический адрес: 125373 г. Москва, Походный проезд, д. 14 эт 3 пом I ком 2
Фактический (почтовый) адрес: 125373 г. Москва, Походный проезд, д. 14 эт 3 пом I ком 2
Дата государственной регистрации: 14.12.1995.

Основной регистрационный номер 1037739017194.

Уставной капитал организации составляет 25000 рублей.

Генеральный директор – Власов Юрий Альбертович.

Общество имеет структурное подразделение: Обособленное подразделение «ИСТРА», открыто 16 февраля 2022. Адрес: 143581, Московская область, Истра г.о., Лешково д., квартала 0050238 тер., д. 34

Предметом деятельности ООО «ВЕНТО-2М» (далее «Общество») являются:

-производство средств индивидуальной защиты от падения с высоты;

- производство снаряжения для активного отдыха, для занятий альпинизмом, туризмом;

- оптовая продажа изделий для защиты от падения с высоты.

Форма и содержание отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ.

Общество применяет формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России 04.10.2023 N 157н. и содержит следующие формы:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- приложения к ним:

- отчет об изменении капитала;

- отчет о движении денежных средств;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие».

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Порядок определения первоначальной стоимости: Сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и

изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000,00 руб. Активы стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе запасов и (или) в расходах.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается в соответствии с техническими характеристиками, условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей приемочной комиссией, назначенной приказом директора.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Учет по договорам аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Арендатор применяет упрощенный порядок учета в случаях, предусмотренных п. 11 ФСБУ 25/2018 (при выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.; в) дальнейшая сдача в субаренду договором не предусмотрена.

В отношении предмета, срок аренды которого не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в расходах в этом случае. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой (подп. «а» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018)

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

НМА, стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу списываются на расходы в периоде завершения капитальных вложений в них, если информация о таких активах заведомо несущественна для организации.
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

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 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, использованных в производстве работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней стоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место быть, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (метод начисления).

Учет доходов Общества, кроме доходов по основной деятельности, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н, на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

-расходы по обычным видам деятельности;

-прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально прямым затратам.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока использования.

Общество с 1 апреля 2025 года применяет порядок инвентаризации установленный ФСБУ 28/2023, утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Бухгалтерский учет ООО «ВЕНТО-2М» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован, используется программа 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества на 2025 год.

Расшифровка показателя строки «проценты к получению», строки 2340 и 2250 «прочие доходы и расходы»:

В 2025г. ООО «ВЕНТО-2М» размещало денежные средства на депозитах в ПАО СБЕРБАНК, в ПАО "Совкомбанк". Доход от полученных процентов составил 5 089 343,26 руб. (строка 2320 Отчета о финансовых результатах).

Строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах составила 4 553 071,74 руб.,

в том числе:

курсовые разницы – 3 086 267,59 руб.,

курсовые разницы в Отчете отражены свернуто (4 713 665,95 руб. - 1 627 398,36 руб.)

поставка – 229 350,13 руб.,

внереализац. доход в части 35% от амортизации – 824 540,00 руб.,

прочие – 412 914,02 руб.

Расход от уплаченных процентов составил 9 763 322,12 руб. (строка 2330 Отчета о финансовых результатах).

Строка 2250 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах составила – 22 811 960,84 руб.,

в том числе:

расходы на услуги банков – 5 663 346,23 руб.,

отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 11 728 194,39 руб.,

прочие – 5 420 420,22 руб.

Общество для своей деятельности арендует нежилые помещения (аренда/субаренда) по адресам:

г. Москва, Походный проезд, д. 14, эт 3, пом I ком 2,
г. Москва, Походный проезд, д. 14, эт 7, комн 2, 3, 4, 6, 7, 9,
Г. Москва, ул. Новопоселковая. д. 6, корп. 216.1,
Г. Москва, Химкинский бульвар, д. 13, пом. 4/1

В учете на дату 01.10.2025г. сформировано ППА в сумме 12 633 360,32 руб. по Соглашению от 23.12.24 к договору аренды б/н от 18.03.24, объект Нежилое помещение по адресу: Москва, Химкинский бульвар, д. 13, помещ. 4/1.

Информация о связанных сторонах:

По состоянию на 31.12.2025 связанными сторонами ООО «ВЕНТО-2М» являются ООО «САМОСПАС» (г.Москва, ИНН 7733669807), ООО «САМОСПАС» (г. Москва, ИНН 9731121342) ООО "ВЕНТОПРО" (Московская область).

Генеральный директор – Власов Юрий Альбертович.

Информация об учредителях:

- гражданин Маликова Марина Николаевна, размер доли 20%,
- гражданин Маликов Андрей Юрьевич, размер доли 20%,
- гражданин Пескина Екатерина Андреевна, размер доли 20%,
- гражданин Маликов Илья Андреевич, размер доли 20%,

- гражданин Маликов Алексей Андреевич, размер доли 20%.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

В 2025г. ООО «ВЕНТО-2М» поставило товара связанным сторонам на сумму 333920279,89 руб. (включая НДС), в т.ч. продажа товаров:

в ООО «САМОСПАС» (г.Москва, ИНН 7733669807) - 219262102,14 руб., на дату 31.12.2025г. дебиторская задолженность 23 606 201,29 руб.

в ООО «САМОСПАС» (г. Москва, ИНН 9731121342) – 2007615 руб., на дату 31.12.2025г. дебиторская задолженность 1 575 402,50 руб.

в ООО "ВЕНТОПРО" ИНН: 7733638990 (Московская область) - 112 650 562,75 руб. на дату 31.12.2025г. дебиторская задолженность 13 919 774,82 руб.

В 2025г. ООО «ВЕНТО-2М» купило товаров:

у ООО «САМОСПАС» (г.Москва, ИНН 7733669807) на сумму 16048839 руб., на дату 31.12.2025г. кредиторская задолженность 15 169 825,00 руб.

ООО «САМОСПАС» (г. Москва, ИНН 9731121342) – 528800 руб., на дату 31.12.2025г. кредиторская задолженность 544 380,00 руб.

ООО "ВЕНТОПРО" ИНН: 7733638990 (Московская область) – 60269793 руб., на дату 31.12.2025г. кредиторская задолженность 12 345 275,50 руб.

Операции между связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях, применяемых в ООО «ВЕНТО-2М».

Решениями участников Общества в отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды. Начислены дивиденды в сумме 23 500 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу организации

Размеры оплаты труда и выплат персоналу Общества определены трудовым договором.

Премии по итогам года, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей в пользу основного управленческого персонала Общества не осуществлялась в отчетном периоде.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенные в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акции, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

В отчетном периоде управленческому персоналу было выплачено краткосрочное вознаграждение в сумме только 16901 тыс. рублей. За основной управленческий персонал в отчетном периоде были оплачены страховые взносы во внебюджетные фонды в сумме 2720 тыс. рублей.

Расчеты с персоналом

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила – 197 человек.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 391 млн. рублей.

Заработная плата выплачивалась своевременно. Без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Выручка ООО «ВЕНТО-2М».

В 2025 году получена выручка от оптовой торговли в размере 1 977 143 529,64 руб.

Учет расходов по налогу на прибыль:

По данным бухучета за 2025г. прибыль до налогообложения составила 462 558 883,25 руб.

По данным налогового учета за 2025 год прибыль до налогообложения составила 470 269 394,45 руб.

Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составляет 7 710 511,20 руб.

События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. После отчетной даты не было изменений в уставном капитале Общества, купли продажи дочерних компаний. Обществом не выдавалось каких-либо гарантий, поручительств и других видов обеспечения в пользу третьих лиц.

Капитал Общества.

Уставный капитал на 31.12.2025 год 25 тыс. рублей. Участниками Общества в отчетном периоде не принималось решение об изменении УК.

Информация по операционным сегментам.

Информация по сегментам не формируется.

Условные факты

ООО в 2025 являлся заявителем (кредитором) в Арбитражный суд с иском:

1. к ООО «БАС СЕРВИС» (ИНН:7723470508 ОГРН:1167746822231) о взыскании неосновательного обогащения в сумме 120 000 руб. (Дело №А40-311194/2024-114-2778 в АС г. Москвы). 19.03.2025 Арбитражный суд вынес решение об удовлетворении исковых требований в полном объеме.

2. к АО «ОЗ-ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 7730646150, ОГРН 1117746465550) в рамках рассмотрения дела о банкротстве АО «ОЗ-ИНЖИНИРИНГ» №А40-266990/21-78-624 «Б» в АС г. Москвы (определением от 17.02.2023 г. требования ООО «ВЕНТО-2М» включены в реестр кредиторов АО «ОЗ-ИНЖИНИРИНГ» в размере 336 565,97 руб. (основной долг), 67 313,19 руб. (штрафные санкции), - в третью очередь удовлетворения с учетом п.3 ст.137 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»

3. к ООО «Высокая опора» (ИНН: 9718172669, ОГРН: 1217700197219) о взыскании задолженности по договору поставки, неустойки; цена иска 2 646 000 руб. Дело № А40-101527/25-63-76 в АС г. Москвы.01.08.2025 дело прекращено, стороны заключили мировое соглашение с рассрочкой погашения задолженности.

4. к ООО «Эмир групп» (ИНН 9701123159 ОГРН 1187746887327) о взыскании задолженности за поставку товаров; цена иска 89 900 руб. Дело № А40-218057/2025 в АС г. Москвы. 27.10.2025 иск удовлетворен в полном объеме.

5. к СПАО «Ингосстрах» (ОГРН 1027739362474, ИНН 7705042179) о взыскании суммы доплаты страхового возмещения, цена иска 264 800 руб. Дело № А40-22579/2025 в АС г. Москвы. 21.04.2025 г. иск удовлетворен полностью. Апелляционной и кассационной инстанциями решение суда оставлено без изменения.

Учет договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам. Ошибка признается существенной, если она за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье бухгалтерской отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Изменение оценочных значений

Общество не формировало в 2025 году резерв по сомнительным долгам, т.к. по итогам инвентаризации расчетов с дебиторами сомнительная задолженность не выявлена.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается организацией в отчетном периоде, за который составляется отчетность в отношении предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении и рассчитывается исходя из количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего заработка с учетом начисленных страховых взносов.

Резерв отпусков в бухгалтерском балансе отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» и на конец 2025 г. равен 19 933 240,49 руб.

Расчет налога на прибыль ПБУ 18/02

При расчете налога на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому «Учет расчетов по ПБУ 18/02 от 19.11.2002 г. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в Бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль в отчете о финансовых результатах соответствует данным декларации по налогу на прибыль. Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО: отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО).

В учете общества счет 09 (ОНА = 8 160 тыс. руб.) и счет 77 (ОНО= 3 864 тыс. руб.) на 31.12.2025 год формируется по следующим активам и обязательствам:

09, Отложенные налоговые активы	На 31.12.2025г. тыс. руб.
Основные средства	111
Оценочные обязательства и резервы	4983
Готовая продукция	106
Материалы	0
Товары отгруженные	14
Арендные обязательства	2946
Итого	**8 160**

77, Отложенные налоговые обязательства	31.12.2025г. тыс. руб.
Готовая продукция	802
Материалы	26
Основные средства	3 004
Товары отгруженные	31
Итого	**3 864**

В 2025 году налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25%:

• в федеральный бюджет – 8%,

• в бюджеты субъектов Российской Федерации – 17%.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2025г. = 117 567 тыс. руб.

Риски

В связи с введением санкций в адрес Российской Федерации возникли логистические риски и риски колебания курса валют. Указанные факты не оказали влияния на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность. Риски существенного искажения бухгалтерской отчетности отсутствуют. Руководство организации принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство оценивает способность общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

27 марта 2026 г.

Генеральный директор /Власов Ю.А./

Ф.И.О.