

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "СТРОЙТРАНС"
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Стройтранс» (далее по тексту - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раскрываемая годовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года (далее по тексту – бухгалтерский баланс), отчета о финансовых результатах за 2025 год (далее по тексту – отчет о финансовых результатах) и настоящих пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Основные сведения

Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Стройтранс", (ООО "Стройтранс")

Дата о государственной регистрации 07.09.2009:

ОГРН и дата его присвоения: 1093668036263 от 7 сентября 2009 г

Место нахождения по ЕГРЮЛ: 394036, Воронежская область, город Воронеж, Манежная Большая ул, д. 13в, эт/пом/оф 2/VI/6

Почтовый адрес: 394036, Воронежская область, город Воронеж, Манежная Большая ул, д. 13в, эт/пом/оф 2/VI/6

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

Информация об органах управления

Высший орган управления: решение единственного участника

Единоличный исполнительный орган: Директор Шинелев Владимир Николаевич

Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия не назначалась.

Сведения о структуре уставного капитала и конечном бенефициаре Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Единственным участником и бенефициаром Общества является Шинелев Владимир Николаевич 100% уставного капитала

Основные виды экономической деятельности

- 46.73.6 – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 43.32 – Работы столярные и плотничные
- 43.34 – Производство малярных и стекольных работ
- 43.34.2 – Производство стекольных работ
- 43.99.5 – Работы по монтажу стальных строительных конструкций
- 43.99.7 – Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
- 43.99.9 – Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
- 45.1 – Торговля автотранспортными средствами
- 45.4 – Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов
- 46.6 – Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
- 46.44 – Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами
- 46.49 – Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- 46.49.49 – Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
- 46.72 – Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
- 46.74 – Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
- 46.74.2 – Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой
- 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная
- 47.89.1 – Торговля розничная в нестационарных торговых объектах прочими товарами
- 47.91.2 – Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
- 71.11 – Деятельность в области архитектуры
- 71.12.41 – Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей
- 74.90 – Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки

Среднесписочная численность Общества составила:

- 1) на 31.12.2023 - 6 человек;
- 2) на 31.12.2024 - 5 человек;
- 3) на 31.12.2025 - 5 человек.

Учетная политика

Основа представления информации в отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность ООО "Стройтранс" за 2025 год подготовлена в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним документов.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

— активы и обязательства Общества существуют обособлено от имущества собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

— Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

— выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

— факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности хозяйственной жизни).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) установлены ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность).

При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов

Информация об изменении учетной политики

На 2025 год внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с применением:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 15н (далее по тексту – ФСБУ 4/2023);
2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с новым стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ4/2023, а также с изменением порядка признания поисковых затрат Общество отразило перспективно.

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности в 2025 году вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Стоимостной лимит активов для принятия к учету в составе основных средств установлен в размере 40 000 (сорок тысяч) рублей.

Все группы объектов основных средств, включая инвестиционную недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка объекта основных средств не производится.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства» Общества. Информация о наличии основных средств, в том числе инвестиционной недвижимости приведена в табличном виде далее.

В конце каждого отчетного года Обществом проводится обязательная проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования.

Общество не проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Информация об основных средствах приведена в Таблицах 4.1 – 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоценено первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 810	(3 453)	-	-	-	(1 042)	-	-	-	-	-	12 810	(4 495)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	10 478	(2 537)	2 333	-	-	(916)	-	-	-	-	-	12 810	(3 453)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	8 315	9 356	7 940
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 333	-	-	(2 333)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запчасти и комплектующие, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, специальная оснастка, тара;
- товары;
- готовая продукция;
- незавершенное производство.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности в Отчете о финансовых результатах.

В стоимость остатков незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, связанные с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины).

Готовая продукция учитывается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. При этом для тестирования на обесценение готовой продукции предполагается, если затраты на переработку каждого вида готовой продукции не могут быть идентифицированы отдельно, они

распределяются между видами готовой продукции на пропорциональной и последовательной основе, а именно: на основе относительной стоимости продаж каждого вида продукции внутри всей готовой продукции.

Отпуск или выбытие запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Информация о запасах (материалы, незавершенное производство и др.) отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов.

Тестирование запасов на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не выявило фактов обесценения данных активов.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Авансы на покупку запасов не направлялись.

Информация о движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблицах 6.1 – 6.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	6 456	-	30 704	(36 656)	-	-	X	X	504
	За 2024 г.	4 667	-	17 879	(16 090)	-	-	X	X	6 456
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	-	-	-							

3. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 629 тысяч рублей.

В 2025 году произошло увеличение краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном году на 9240 тысячи рублей по отношению к данным 2024 года.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Сальдо по Единому налоговому счету по состоянию на 31 декабря 2025 года является дебетовым и составляет 403 тысяч рублей.

Информация о движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблицах 7.1. – 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

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		
		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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 389	-	13 147	-	(3 907)	-	-	-	-	15 629	
Итого	За 2025 г.	6 389	-	13 147	-	(3 907)	-	-	X	-	15 629	
	За 2024 г.	8 315	-	4 799	-	(6 725)	-	-	-	X	6 389	
	За 2024 г.	6 389	-	13 147	-	(3 907)	-	-	-	-	15 629	
	За 2024 г.	8 315	-	4 799	-	(6 725)	-	-	-	-	6 389	

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	-	-	-	-	-	-

4. Денежные средства

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе (кассах) организации;
- денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах, в том числе на специальных счетах;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок до 90 дней.

Таблица 2. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства	187	126
в том числе: расчетный счет	187	126
касса	-	-
переводы в пути	-	-

5. Прочие оборотные активы

На 01 января 2025 года прочие оборотные активы Общества составляли 5 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы Общества отсутствуют.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тысяч рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 13 186 тысяч рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (11 313 тыс. руб.) составило 1 873 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 13 176 тыс. руб.

В 2025 году участникам Общества дивиденды не распределялись и не выплачивались.

7. Добавочный капитал без накопленной дооценки

Добавочный капитал общества за отчетный период увеличился на 1 716 тыс.руб.

На 31.12.2025г добавочный капитал составляет 1 716 тыс.руб.

8. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся кредиторам платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о составе и движении долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов в отчетном периоде представлена в Таблицах 8.1. – 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 660	-	-	(300)	-	-	1 360
	За 2024 г.	1 000	660	-	-	-	-	1 660
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 716	-	-	(1 938)	-	-	2 798
	За 2024 г.	2 995	1 822	-	(82)	-	-	4 716
Итого	За 2025 г.	6 376	-	-	(2 238)	-	X	4 158
	За 2024 г.	3 995	2 482	-	(82)	-	X	6 376
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 -	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-		

9. Обязательства Общества

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7291 тысяч рублей.

В 2025 году произошло уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности на 2640 тысяч рублей.

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Информация о составе и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества в отчетном периоде представлена в Таблицах 8.1. – 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	4 651	8 596	-	(5 956)	-	-	7 291
всего	За 2024 г.	6 038	3 093	-	(4 480)	-	-	4 651
Итого	За 2025 г.	4 651	8 596	-	(6 256)	-	X	7 291
	За 2024 г.	6 038	3 093	-	(4 480)	-	X	4 651
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	признано	списано		На конец периода		
				погашено	как избыточная сумма			
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-		

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На основании пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество не применяет ПБУ 8/2010.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества.

При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 11 460 тысяч рублей, на начало отчетного периода составила 11 303 тысяч рублей.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 157 тысяч рублей.

Структура показателя себестоимость в разрезе статей элементов затрат как расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица 10

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	43 157	20 294
Себестоимость продаж	(35 262)	(18 619)
Валовая прибыль (убыток)	7 895	1 675
Коммерческие расходы	(974)	(1 221)
Управленческие расходы	(5 885)	-
Прибыль (убыток) от продаж	1 036	454
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	(363)	(690)
Прочие доходы	-	860
Прочие расходы	(464)	(112)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	209	512
Налог на прибыль организаций	(52)	(102)
Прочее	-	(6)
Чистая прибыль (убыток)	157	404

12. События, произошедшие после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Компании и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24 февраля 2022 года, не повлияла на деятельность Общества, в том числе и в период после отчетной даты.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

14. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Директор

Шинелев Владимир Николаевич

27.03.2026