

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	63 409	(48 863)	9 597	(575)	329	(9 321)	-	-	-	-	-	72 432	(57 856)
	3а 2024 г.	54 997	(43 298)	9 037	(624)	624	(6 190)	-	-	-	-	-	63 409	(48 863)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	3 687	(1 591)	-	-	-	(537)	-	-	-	-	-	3 687	(2 128)
	3а 2024 г.	3 407	(1 058)	280	-	-	(533)	-	-	-	-	-	3 687	(1 591)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	15 803	(7 671)	1 895	-	-	(3 559)	-	-	-	-	-	17 698	(11 230)
	3а 2024 г.	10 954	(4 885)	4 850	-	-	(2 786)	-	-	-	-	-	15 803	(7 671)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	448	(194)	234	-	-	(156)	-	-	-	-	-	682	(350)
	3а 2024 г.	204	(164)	244	-	-	(30)	-	-	-	-	-	448	(194)
Транспортные средства	3а 2025 г.	28 302	(24 239)	4 048	(575)	329	(3 700)	-	-	-	-	-	31 776	(27 611)
	3а 2024 г.	25 264	(22 022)	3 663	(624)	624	(2 842)	-	-	-	-	-	28 302	(24 239)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	15 169	(15 169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 169	(15 169)
	3а 2024 г.	15 169	(15 169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 169	(15 169)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	3 420	-	-	(1 368)	-	-	-	-	-	3 420	(1 368)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	14 576	14 546	11 699
в том числе:			
Сооружения	1 559	2 096	2 349
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 468	8 132	6 069
Офисное оборудование	333	254	40
Транспортные средства	4 165	4 063	3 242
Другие виды основных средств	2 052	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

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.	40 683	-	34 215	(12 174)	-	-	-	-	62 724	-
	За 2024 г.	25 011	-	24 002	(8 330)	-	-	-	-	40 683	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	9 028	-	-	-	-	-	-	-	9 028	-
	За 2024 г.	9 028	-	-	-	-	-	-	-	9 028	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	31 655	-	34 215	(12 174)	-	-	-	-	53 696	-
	За 2024 г.	15 983	-	24 002	(8 330)	-	-	-	-	31 655	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	400 935	(400 935)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 700	-	2 555 655	(2 564 355)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	400 935	(400 935)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 700	-	2 555 655	(2 564 355)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 683	-	435 150	(413 109)	-	-	-	-	62 724	-
	За 2024 г.	33 711	-	2 579 657	(2 572 685)	-	-	-	-	40 683	-

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.	979 976	-	725 434	(783 639)	-	-	X	X	921 771	-
	За 2024 г.	796 011	-	1 255 228	(1 071 263)	-	-	X	X	979 976	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	193 938	-	226 846	(1 780)	-	-	(186 870)	-	232 134	-
	За 2024 г.	189 022	-	529 019	(15 074)	-	-	(509 028)	-	193 938	-
Товары	За 2025 г.	6 703	-	-	-	-	-	-	-	6 703	-
	За 2024 г.	6 703	-	-	-	-	-	-	-	6 703	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	779 334	-	498 588	(781 859)	-	-	186 870	-	682 933	-
	За 2024 г.	600 286	-	726 209	(1 056 189)	-	-	509 028	-	779 334	-

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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	619 482	-	274 218	7	(187 953)	-	-	-	705 754	-
	За 2024 г.	774 358	-	249 615	-	(404 491)	-	-	-	619 482	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	370 136	-	247 892	-	(114 938)	-	-	-	503 090	-
	За 2024 г.	419 012	-	176 108	-	(224 984)	-	-	-	370 136	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	202 322	-	17 866	7	(60 887)	-	-	-	159 308	-
	За 2024 г.	324 812	-	50 281	-	(172 772)	-	-	-	202 322	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 763	-	3 122	-	(400)	-	-	-	13 484	-
	За 2024 г.	10 478	-	301	-	(17)	-	-	-	10 763	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 024	-	-	-	(1 024)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 024	-	-	-	-	-	-	-	1 024	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 909	-	1 464	-	(1 486)	-	-	-	1 887	-
	За 2024 г.	2 295	-	22	-	(409)	-	-	-	1 909	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	1 262	-	-	-	-	-	1 262	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 290	-	23	-	(1 003)	-	-	-	1 310	-
	За 2024 г.	2 999	-	206	-	(915)	-	-	-	2 290	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	21 799	-	2 577	-	-	-	-	-	24 376	-
	За 2024 г.	-	-	21 799	-	-	-	-	-	21 799	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	898	-	-	-	(452)	-	-	-	445	-
	За 2024 г.	-	-	898	-	-	-	-	-	898	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	878	-	-	-	-	-	-	-	878	-
	За 2024 г.	878	-	-	-	-	-	-	-	878	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	54	-	12	-	(25)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	79	-	-	-	(25)	-	-	-	54	-
Итого	За 2025 г.	619 482	-	274 218	7	(187 953)	-	-	X	705 754	-
	За 2024 г.	774 358	-	249 615	-	(404 491)	-	-	X	619 482	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	260 040	8 859	-	-	-	268 899	
	За 2024 г.	277 839	-	-	(17 799)	-	260 040	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	260 040	8 859	-	-	-	268 899	
	За 2024 г.	277 839	-	-	(17 799)	-	260 040	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 478 398	752 964	1 460	(631 567)	-	1 601 255	
	За 2024 г.	1 586 629	636 756	6 320	(751 307)	-	1 478 398	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	685 480	161 554	-	(131 960)	-	715 074	
	За 2024 г.	582 052	187 260	306	(84 138)	-	685 480	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	618 950	591 389	-	(491 233)	-	719 106	
	За 2024 г.	662 877	400 147	-	(444 074)	-	618 950	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94 731	(476)	1 460	-	-	95 715	
	За 2024 г.	216 722	47 332	6 014	(175 337)	-	94 731	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 198	-	-	525	-	25 723	
	За 2024 г.	25 188	9	-	-	-	25 198	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 166	-	-	(1 166)	-	-	
	За 2024 г.	-	1 166	-	-	-	1 166	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	44 302	1	-	-	-	44 303	
	За 2024 г.	44 121	181	-	-	-	44 302	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	143	4	-	(86)	-	60	
	За 2024 г.	133	9	-	-	-	143	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	40 010	-	-	(40 010)	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	108	-	-	(108)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	393	122	-	-	-	515	
	За 2024 г.	321	72	-	-	-	393	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	635	-	-	(635)	-	-	
	За 2024 г.	541	94	-	-	-	635	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 134	393	-	(768)	-	758	
	За 2024 г.	1 800	486	-	(1 152)	-	1 134	
Итого	За 2025 г.	1 738 438	761 823	1 460	(631 567)	-	1 870 154	
	За 2024 г.	1 864 468	636 756	6 320	(769 106)	X	1 738 438	

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.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	487 971	238 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	187 844	523 222
Затраты на оплату труда	10 340	8 886
Отчисления на социальные нужды	5 806	4 353
Амортизация	9 321	6 190
Прочие затраты	471 847	692 586
Итого по элементам	685 158	1 235 237
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	96 401	(179 048)
Итого расходы по обычным видам деятельности	781 559	1 056 189

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.	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РК-Инвест»

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

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РК-Инвест» (далее также – Общество, Организация).

Сокращенное наименование организации: ООО «РК-Инвест».

Организация зарегистрирована 29.02.2016г.

ОГРН 1102901000718,

ИНН 2901199473 КПП 290101001

Адрес (место нахождения): 163069, Архангельская обл, Архангельск г, Троицкий проспект, дом № 95, корпус 1, оф.804

Фактический адрес: 163002, Архангельская область, г.о. город Архангельск, ул. Красноармейская, д. 20, пом. 1-Н.

Совет директоров Общества не избирался.

Единоличным исполнительным органом общества решением Общего собрания, утверждён генеральный директор Русанов Владимир Николаевич с 04.10.2024г. – на неопределенный срок (Протокол б/н от 04.10.2024г).

Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД – 41.20

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 39 чел.

Обособленные подразделения: нет.

2. Основы составления отчётности. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ; ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также:

✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);

✓ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;

✓ ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

✓ ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;

✓ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;

✓ ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина России Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н

✓ ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

✓ другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2025 году составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется непосредственно генеральным директором.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. произведена инвентаризация:

- основных средств;
- незавершенного строительства;
- запасов ТМЦ и готовой продукции;
- нематериальных активов;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- денежных средств;
- расходов будущих периодов;
- прочих активов и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

2.1. Основные положения учетной политики

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой, утв. Приказом № 1 от 31.12.2024.

В связи с началом применения начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также началом применения с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», в учетную политику Общества на 2025 год внесены соответствующие изменения.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие».

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года № 07-01-09/68312)

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном периоде выручка Организации составила 0 тыс. руб., в том числе:

1. По основному виду деятельности – 815 981 тыс. руб.;
2. По прочим видам деятельности – 3 070 тыс. руб.;
3. Прочие доходы – 3 766 тыс. руб.

Итого расходы по обычным видам деятельности	- 781 559 тыс. руб.
1. Материальные затраты	– 187 844 тыс. руб.;
2. Амортизация основных средств	– 9 321 тыс. руб.;
3. Фонд оплаты труда	–10 340 тыс. руб.;
4. Отчисления на социальные нужды	- 5 806 тыс. руб.;
5. Прочие расходы	– 471 847 тыс. руб.;
6. Изменение остатков незавершенного производства	- 96 401 тыс. руб.
Управленческие расходы	- 29 486 тыс. руб.
Прочие расходы	– 7 989 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам года составила 2 780 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с физическими лицами (участниками Общества), которые являются связанными сторонами.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общества, контролируемые и зависимые от участников, оказывающего значительное влияние отсутствуют.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- аренда основных средств;
- выплата дивидендов участникам Общества;
- выплата заработной платы основному управленческому персоналу;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона (ФИО ф.л.)	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале организации	Доля участия в уставном капитале связанной стороны
Русанов Владимир Николаевич	Генеральный директор – единоличный исполнительный орган	-	-
Русанов Владимир Николаевич	участник	60%	-
Кузьмичев Артем Александрович	участник	25%	

Куроптев Михаил Юрьевич	участник	15%	
-------------------------	----------	-----	--

В 2025 году со связанными сторонами операции осуществлялись.

В 2025 году со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Наименование, ФИО	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Русанов Владимир Николаевич – генеральный директор	Заработная плата	823
2	Кузьмичев Артем Александрович - участник	Заработная плата	1 212

1) краткосрочные вознаграждения связанным сторонам - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период.

2) долгосрочные вознаграждения связанным сторонам - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: не имеются.

Все операции завершены в отчетном году.

В состав основного управленческого персонала Общества в соответствии со структурой предприятия, также включены следующие должности:

- генеральный директор.
- заместитель генерального директора

Общий объем операций с основным управленческим персоналом Общества за 2025 год составил 2 035 тыс. руб. (в 2024 – 2 065 тыс. руб.).

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 534 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Расчеты осуществлялись своевременно, в денежной форме.

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавался.

Списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек и других нереальных для взыскания долгов, не производилось.

Информация в настоящем разделе годовой отчетности приведена с учетом требований соблюдения законодательства о персональных данных.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался в связи с отсутствием задолженности, имеющей признаки сомнительной.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности,

которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

7. События после отчетной даты

Согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности Обществом существенной, признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%;

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий событий обстоятельств действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового

законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методом учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние годы.

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае негативных изменений ситуации Общество предпримет все меры по снижению отрицательного их влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Обществом в каком – либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как низкие.

Также, с учетом вышесказанного, Руководство Общества полагает:

- рыночные риски отсутствуют;
- кредитные риски отсутствуют;
- риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор _____ В.Н. Русанов
(28.03.2026г.)

МП