Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Филипп Машинери» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Филипп Машинери ».

Сокращенное наименование: ООО «Филипп Машинери».

ИНН/КПП: 7801450727/783801001.

ОГРН организации: 1077847631180

Место нахождения: 190121, г. Санкт-Петербург, ул. Якубовича д.22, литера А, офис 18Н

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 11 человек.

Учредительным документом Общества является Устав. Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

Основной вид деятельности

Основной вид деятельности Общества- Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая (71.20.9); Исследование конъюнктуры рынка (73.20.1)

Исполнительные и контрольные органы

Участники Общества:

- ООО «Филипп» ИНН 7801370694, ОГРН 1047855160430, доля в УК Общества- 80%;

- Пономарев Андрей Николаевич, доля в УК Общества – 20 %

Функции исполнительного органа Общества равнозначно выполняет генеральный директор Евстигнеева-Филипп М.А. и генеральный директор Петренко С.Ю.

Аудитор

Общество на текущий момент не приняло окончательного решения в определении компании для проведения обязательного аудита за 2025г.

2. Основы представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Филипп Машинери» (далее – Общество) подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации от 06.12.2011г № 402-ФЗ и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 28 декабря 2023 № 1-УП.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для целей внесения исправлений в учет и бухгалтерскую отчетность ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %.

Согласно ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023г. показатели отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности заинтересованными пользователями.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворении интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета согласно учетной политике Общества

Учет основных средств и капитальные вложения в них

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в ОС осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н (с изменениями и дополнениями от 20.05.2022г.),методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, имеющих существенно разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом срока, предусмотренного постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Периодичность начисления амортизации ОС. – ежемесячно.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	7 - 30
Сооружения	5 - 30
Машины и оборудование	1 -25
Прочие	3 - 30

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)- 70% от первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020);

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА Общество признает совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений Общество признает однородную совокупность финансовых вложений.

Первоначальная стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется как сумма затрат, уплаченных продавцу. Затраты, которые несет Общество по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные ценные бумаги.

Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии со стандартами по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете по счету 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16, без применения на счете 10 «Материалы» отдельного субсчета учета транспортно-заготовительных расходов).

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет товаров

Общество ведет учет товаров, предназначенных для продажи, на счете 41 «Товары». 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.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу". Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя

определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет займов и кредитов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль отражаются на отдельных субсчетах счету 99 «Прибыли и убытки» без выделения в учете постоянных разниц и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.(абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по специальной формуле.(см.Учетную политику). Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.01.2023г №4н

Стоимость излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации, определяется как стоимость последнего по времени приобретения аналогичного имущества в течение предшествующих 12 месяцев, с учетом фактического износа объектов, выявленных в качестве излишков. В случае отсутствия фактов приобретения аналогичного имущества и невозможности обоснованного определения их стоимости оценка стоимости излишков имущества производится на основании отчета независимого эксперта (оценщика).

Учет доходов, расходов, финансового результата

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н (с изменениями и дополнениями от 27.11.2020г приказ №204н).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от хозяйственных операций, которые являются предметом деятельности Общества.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются Обществом прочими доходами.

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (с изменениями и дополнениями).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с осуществлением хозяйственных операций, которые являются предметом деятельности Общества.

Учет коммерческих расходов осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу» по аналитическим признакам в разрезе «Статей расходов» и подразделений.

По итогам отчетного периода расходы на продажу списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полном объеме, без распределения по видам деятельности.

В составе прочих расходов Общество признает расходы по хозяйственным операциям, которые не являются предметом его деятельности.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в Бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами (пропорционально истекшему временному периоду в календарных днях) в течение периода, к которому они относятся.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Изменения и дополнения учетной политики

Существенные изменения и дополнения в Учетную политику Общества на 2025 год, по сравнению с Учетной политикой на 2024 год, не вносились.

4. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

Основные средства и прочие внеоборотные активы

Информация о наличии и движении основных средств, об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, раскрыта в Приложении 4.1.

Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов раскрыта в Приложении 6.1.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 7.1.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 8.1.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

Выручка от основной деятельности в отчетном периоде составляет 25 536 тыс. руб.

Расходы на продажу:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Общие расходы, всего в том числе:	(58 394)	(58 096)
расходы по оплате труда	(29 164)	(32 563)
налоги и сборы с ЗП	(5 246)	(5 492)
амортизация	(1 256)	(2 753)
Материальные расходы	(5 058)	(744)
Прочие затраты	(17 670)	(16 544)

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Проценты к получению, всего в том числе:	65	24
Проценты к уплате, всего в том числе:	(21)	(242)
Прочие доходы, всего в том числе:	9878	75 264
положительные курсовые разницы по операциям с иностранной валютой	9 669	30 520
Резерв по отпускам	209	
Прочие расходы	(174)	(54 298)
отрицательные курсовые разницы по операциям с иностранной валютой	(5 304)	(36 119)
Штрафы, пени, неустойки	(52)	(297)
расходы на услуги банков	(271)	(1 244)

6. Прочие пояснения к отчетности

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, подлежащие отражению в отчетности Общества отражены в Пояснении 8.3 Бухгалтерской отчетности.

Начислен резерв по ежегодным отпускам на 31.12.2025 г- 2 067 тыс. руб.

Прочие операции со связанными сторонами

ООО «Филипп» - компания, имеющая долю 80% в УК Общества

Общество – Поставщик услуги:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер сделки	2025год	2024 год
ООО «Филипп»	услуги аренды рабочего места	60	60

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В отчетном периоде основному управленческому персоналу (руководителю) Обществом выплачивались краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на него функций. В 2025 году сумма вознаграждений составила 6 072 тыс. руб., в том числе НДФЛ, в 2024 г. 5 582 тыс. руб., в том числе НДФЛ.

Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и иные краткосрочные вознаграждения.

События после отчетной даты

После 31.12.2025г. не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Допущение о непрерывности

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют факторы, которые указывают на наличие существенной неопределенности в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Генеральный директор _____/Петренко С.Ю./

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	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.	2 937	(1 224)	4 598	(2 937)	1 713	(1 256)	-	-	-	4 598	(766)
	За 2024 г.	2 404	(874)	2 937	(2 404)	2 404	(2 753)	-	-	-	2 937	(1 224)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 937	(1 224)	4 598	(2 937)	1 713	(1 256)	-	-	-	4 598	(766)
	За 2024 г.	2 404	(874)	2 937	(2 404)	2 404	(2 753)	-	-	-	2 937	(1 224)
Другие виды основных средств	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	3 831	1 713	1 530
в том числе: Другие виды основных средств	3 831	1 713	1 530
Здания	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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.	4 252	-	5 365	(5 365)	-	-	X	X	4 252	-
	За 2024 г.	4 252	-	744	(744)	-	-	X	X	4 252	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	204	(204)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	735	(735)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 252	-	4 854	(4 854)	-	-	-	-	4 252	-
	За 2024 г.	4 252	-	10	(10)	-	-	-	-	4 252	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	307	(307)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	402 730	-	2 964	-	(6 375)	-	-	-	399 318	-
	За 2024 г.	195 860	-	210 215	-	(3 345)	-	-	-	402 730	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	368 053	-	1 970	-	(4 108)	-	-	-	365 915	-
	За 2024 г.	160 729	-	207 572	-	(248)	-	-	-	368 053	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 158	-	110	-	(769)	-	-	-	2 498	-
	За 2024 г.	2 592	-	587	-	(20)	-	-	-	3 158	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 887	-	883	-	(622)	-	-	-	30 148	-
	За 2024 г.	31 582	-	1 084	-	(2 780)	-	-	-	29 887	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	109	-	-	-	-	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	66	-	43	-	-	-	-	-	109	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	79	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	215	-	-	-	(136)	-	-	-	79	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	270	-	-	-	(160)	-	-	-	110	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 331	-	-	-	(685)	-	-	-	646	-
	За 2024 г.	405	-	926	-	-	-	-	-	1 331	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	402 730	-	2 964	-	(6 375)	-	-	X	399 318	-
	За 2024 г.	195 860	-	210 215	-	(3 345)	-	-	X	402 730	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	1 662	-	-	-	-	(1 662)	-
	За 2024 г.	-	1 662	-	-	-	-	1 662
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 662	-	-	-	-	(1 662)	-
	За 2024 г.	-	1 662	-	-	-	-	1 662
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	479 423	41 341	15	(12 959)	-	1 662	509 481
	За 2024 г.	378 371	123 866	3	(22 817)	-	-	479 423
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 458	141	-	(5 075)	-	-	31 523
	За 2024 г.	34 771	2 746	-	(1 060)	-	-	36 458
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	440 083	37 255	-	(4 491)	-	-	472 847
	За 2024 г.	328 359	119 577	-	(7 852)	-	-	440 083
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	39	-	-	(19)	-	-	20
	За 2024 г.	-	39	-	-	-	-	39
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	3 762	-	(1 662)	-	1 662	3 762
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	450	-	-	(450)	-	-	-
	За 2024 г.	-	450	-	-	-	-	450
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	157	-	-	(39)	-	-	119
	За 2024 г.	-	154	3	-	-	-	157
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	807	-	-	(807)	-	-	-
	За 2024 г.	14 695	-	-	(13 888)	-	-	807
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	535	-	-	(105)	-	-	430
	За 2024 г.	536	6	-	(7)	-	-	535
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	894	178	-	(313)	-	-	759
	За 2024 г.	-	894	-	-	-	-	894
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	5	15	-	-	-	20
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	481 085	41 341	15	(12 959)	-	X	509 481
	За 2024 г.	378 371	125 528	3	(22 817)	-	X	481 085

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	1 885	2 128	1 737	209	2 067
	За 2024 г.	-	3 248	1 363	-	1 885
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 885	2 128	1 737	209	2 067
	За 2024 г.	-	3 248	1 363	-	1 885

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	836	576	480
в том числе:			
Леонтьев Владимир Савельевич ИП ГКФХ	836	-	-
Леонтьева Татьяна Михайловна ИП	-	576	480

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 058	744
Затраты на оплату труда	29 164	32 563
Отчисления на социальные нужды	5 246	5 492
Амортизация	1 256	2 753
Прочие затраты	17 670	16 544
Итого по элементам	58 394	58 096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 394	58 096