

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету
о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Приток ОПТ»

ИНН 3849071818

КПП 3849010011

ОГРН 1183850039218

Адрес: 664035, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Мало-Якутская, д.19А, оф. 204

Среднесписочная численность – 8 человек

1. Общая информация об организации

ООО «Приток ОПТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1 Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

1.2 Обособленные подразделения Общества

Общество имеет одно обособленное подразделение без выделения его на отдельный баланс.

1.3 Уставный капитал и информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора Жолудева Александра Сергеевича.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года он полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Краткий обзор Учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется на основе учётной политики, утвержденной приказом №1/2024 от 27 декабря 2024 года.

Общество представляет годовую бухгалтерскую отчетность по стандартным формам: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложений к ним.

Бухгалтерская отчетность сформирована с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Разработчиками внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения 3.

«Нематериальные активы», 9 «Обеспечения обязательств», 11 «Государственная помощь». В связи с тем, что данные приложения не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплексу бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Функционалом программы также не предусмотрен вариант изменения нумерации или состава утвержденных форм Приложений, поэтому в представленном комплексе отчетности после Отчета о финансовых результатах следует Приложение 4 «Основные средства», Приложение 5 «Финансовые вложения», Приложение 6 «Запасы», Приложение 7 «Дебиторская задолженность», Приложение 8 «Обязательства» и Приложение 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

2.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Учет малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов»

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов
- Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
Здания производственные/непроизводственные	30
Сооружения и передаточные устройства	15
Машины и оборудование	3
Транспортные средства	3
Инвентарь производственный и хозяйственный	3
Прочие основные средства	2

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

2.2 Учёт аренды

Общество применяет упрощенный порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признается.

Предмет аренды – нежилые помещения (офис, склад), расположенные по адресам: г. Иркутск, ул. Мало-Якутская, д. 19А и г. Иркутск, ул. Тухачевского, д.1, помещ.1

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

2.3 Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений регулируется ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений». Оприходование финансовых вложений происходит по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму всех затрат на покупку.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный заем.

2.4 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Ежегодная проверка на обесценивание запасов не осуществляется. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней стоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

2.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.6 Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию Обществом в своей деятельности в течение их оборотного цикла, а также после отчетной даты, с признанием расходов по ним ежемесячно.

2.7 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.8 Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (внебалансовых) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (внебалансовых) расходов по мере их начисления.

2.9 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.10 Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.11 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Коммерческие расходы Общества ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	-	568	1 289
в том числе:			
Офисное оборудование	-	33	91
Транспортные средства	-	535	1 198
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	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

средств	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 158	-	600	(246)	-	-	-	-	1 512	-
	3а 2024 г.	732	-	513	(87)	-	-	-	-	1 158	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 158	-	600	(246)	-	-	-	-	1 512	-
	3а 2024 г.	732	-	513	(87)	-	-	-	-	1 158	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 158	-	600	(246)	-	-	-	-	1 512	-
	3а 2024 г.	732	-	513	(87)	-	-	-	-	1 158	-

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	3а 2025 г.	6 623	-	30 245	(28 529)	-	-	X	X	8 339	-
	3а 2024 г.	10 157	-	104 986	(108 520)	-	-	X	X	6 623	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	185	(185)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	368	(368)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	6 529	-	29 016	(27 467)	-	-	-	-	8 077	-
	3а 2024 г.	9 949	-	102 534	(105 954)	-	-	-	-	6 529	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	94	-	1 044	(877)	-	-	-	-	262	-
	3а 2024 г.	208	-	2 085	(2 198)	-	-	-	-	94	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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

[illegible]

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 818	-	-	-	(2 818)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 257	-	561	-	-	-	-	-	2 818	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 585	-	2 983	-	(6 174)	-	-	X	6 395	-
	3а 2024 г.	13 172	-	4 901	-	(8 488)	-	-	X	9 585	-

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	3а 2025 г.	10 838	2 603	-	(154)	-	-	13 288
	3а 2024 г.	15 419	-	-	(4 581)	-	-	10 838
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	5 681	2 603	-	-	-	-	8 284
	3а 2024 г.	9 337	-	-	(3 656)	-	-	5 681
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	5 157	-	-	(154)	-	-	5 004
	3а 2024 г.	6 082	-	-	(924)	-	-	5 157
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 375	5 052	15	(4 776)	-	-	6 666
	3а 2024 г.	11 250	3 757	-	(8 631)	-	-	6 375
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 594	918	-	(2 687)	-	-	1 825
	3а 2024 г.	3 578	2 195	-	(2 180)	-	-	3 594
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 692	4 099	-	(1 469)	-	-	4 322
	3а 2024 г.	6 188	1 468	-	(5 964)	-	-	1 692
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5	(13)	15	(5)	-	-	2
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	65	45	-	(65)	-	-	45
	3а 2024 г.	41	25	-	-	-	-	65
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
	3а 2024 г.	108	-	-	(62)	-	-	46
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	539	-	-	(105)	-	-	433
	3а 2024 г.	773	-	-	(235)	-	-	539
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	142	2	-	(105)	-	-	39
	3а 2024 г.	210	-	-	(68)	-	-	142
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	292	-	-	(292)	-	-	-
	3а 2024 г.	347	68	-	(123)	-	-	292
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	17 213	7 655	15	(4 930)	-	X	19 954
	3а 2024 г.	26 669	3 757	-	(13 212)	-	X	17 213

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 623	106 279
Затраты на оплату труда	5 331	9 127
Отчисления на социальные нужды	1 328	1 974
Амортизация	477	721
Прочие затраты	4 953	14 193
Итого по элементам	39 711	132 293
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(167)	114
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 544	132 406

12. Иная информация

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

У Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как нематериальные активы). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008)
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Основание: п. 2 ПБУ 18/02)
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности» (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/2002).

12.1 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.2 Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 года» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1):

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	987	(986)	1
Прочие расходы	2350	(1 686)	(986)	(700)

12.3 Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» содержится в табличных Пояснениях номер 4.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2025 год составил 1 368 тыс. руб.

12.4 Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» содержится в табличных Пояснениях номер 5.

12.5 Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» содержится в табличных Пояснениях номер 6.

12.6 Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» содержится в табличных Пояснениях номер 7.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

12.7 Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных Пояснениях номер 8.

12.8 Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных Пояснениях номер 8.

Просроченные обязательства на 31.12.2025 года отсутствуют.

12.9 Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год	
	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	225	1 390
Реализация основных средств	1 458	91
Расходы на услуги банков		143
Штрафы, пени по договорам		15
Прочие	25	242
Итого прочие доходы/расходы	1 708	1 881

12.10 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Приток ОПТ»

А.С. Жолудев

Главный бухгалтер ООО «Приток ОПТ»

А.С. Жолудев