

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

Оглавление

1.	Концепция составления бухгалтерской отчетности	3
2.	Основные сведения об организации	4
3.	Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики	5
3.1.	Изменения учетной политики на 2025 год	5
3.2.	Основные сведения об учетной политике организации	7
4.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	12
4.1.	Основные средства и капитальные вложения в них	12
4.2.	Аренда	12
4.3.	Запасы	13
4.4.	Дебиторская и кредиторская задолженность	13
4.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
4.6.	Капитал (уставный, резервный добавочный)	14
4.7.	Кредиты и займы	15
4.8.	Оценочные обязательства	16
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	17
5.1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	17
5.2.	Прочие доходы и расходы	17
6.	Прочие пояснения	18
6.1.	События после отчетной даты	18
6.2.	Информация о связанных сторонах	18
6.3.	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	20
6.4.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности	21

1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные в текстовой и табличной форме (далее – Пояснения), являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Река» (далее – Организация).

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных объектах бухгалтерского учета, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, составляет 5 % от суммы основного показателя.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

2. Основные сведения об организации

Общие сведения

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «Река»

Сокращенное наименование организации: ООО «Река»

Юридический адрес организации: 630083, Новосибирская область, город Новосибирск, Большевистская ул., д. 45/1, офис 401.

ООО «Река» образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано 31 октября 2017 года.

ОГРН 1175476112921.

ИНН/КПП 5401979600/ 540501001

Основным видом деятельности Организации является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Информация о численности работников

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила

за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
7	7	4

Органы управления Организации

Органами управления в соответствии с уставом являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (директор).

Директор с 22 ноября 2017 года по настоящее время - Кудрявцева Дарья Александровна.

3. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

3.1. Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

- С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

Введение в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Организации. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

Детализация показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год на каждую отчетную дату и за каждый отчетный период, представленный в настоящей отчетности.

Организацией принято решение оценивать объекты основных средств всех групп по первоначальной стоимости с 01.01.2025 и не проводить переоценку.

В связи с тем, что балансовая стоимость основных средств, учитываемых до 01.01.2025 по переоцененной стоимости существенно не отличалась от балансовой стоимости, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости, корректировка балансовой стоимости основных средств не производилась.

В результате изменения модели оценки основных средств, сумма накопленной дооценки внеоборотных активов была списана ретроспективно.

Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
тыс. руб.				
Корректировка показателей 2023 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года				
1310	«Уставный капитал»	10	-	10
1340	«Накопленная дооценка внеоборотных активов»	43 448	(43 448)	-
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(26 724)	43 448	16 724
1400	«Итого по разделу III»	16 735	-	16 735
Корректировка показателей 2024 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года				
1310	«Уставный капитал»	10	-	10
1340	«Накопленная дооценка внеоборотных активов»	43 448	(43 448)	-
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(14 781)	43 448	28 667
1400	«Итого по разделу III»	28 678	-	28 678

3.2. Основные сведения об учетной политике организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Отступления от правил ведения конкретных объектов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, не допускались.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Предмет учетной политики	Способы оценки активов и обязательств и другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета
1. Организация бухгалтерского учета	<p>Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.</p> <p>Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С:Предприятие 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.</p>
2. Основные средства (ФСБУ 6/2020)	<p>В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб., не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».</p> <p>При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 5%, а отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом более чем на 5%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае если эти затраты составляют не менее 30% от первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев.</p> <p>После признания объекты основных средств всех групп оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p> <p>Амортизация по основным средствам всех групп, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.</p> <p>Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 20 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости.</p> <p>Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.</p> <p>Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».</p>

<p>3. Аренда (ФСБУ 25/2018)</p>	<p>В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. - номинальная величина будущих арендных платежей предмета аренды менее 500 000 руб. (руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 в целях обеспечения рациональности ведения учета). <p>В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.</p> <p>Перечисленные условия не применяются в отношении договоров лизинга и иных договоров аренды, в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и имеется возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.</p> <p>Право пользования активом не переоценивается.</p> <p>Неотделимые улучшения, выполненные после признания предмета аренды, учитываются в качестве права пользования активом.</p> <p>При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей после изменений, отличается от справедливой стоимости предмета аренды на величину более 10 %.</p> <p><u>Основание и порядок расчета процентной ставки</u></p> <p>Фактическая ставка дисконтирования (внутренняя норма доходности) - процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем, то есть непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования. Применяется в отношении неоперационной (финансовой) аренды, при этом известна справедливая стоимость предмета аренды.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у лизингополучателя по лизинговым платежам - цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя за вычетом уже фактически уплаченных лизингополучателем лизингодателю сумм.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у арендатора по арендным платежам – справедливая стоимость предмета аренды.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость обязательства считается не определяемой прямым путем в случае, если соответствующая сделка заключалась на нерыночных условиях (например, между взаимозависимыми лицами), либо в отношении операционной аренды. В таком случае ставка дисконтирования по нему принимается та, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.</p> <p>Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды (НГЛС) в договорах операционной аренды (не предусмотрено право выкупа) не определяется.</p> <p>В отношении договоров лизинга НГЛС равна нулю.</p> <p>Доходы от операционной аренды, в которой Организация выступает арендодателем, признаются равномерно.</p> <p>Балансовая стоимость права пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».</p>
<p>4. Запасы (ФСБУ 5/2019)</p>	<p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается ежемесячно.</p> <p>Товары, приобретенные для розничной торговли, оцениваются по фактической себестоимости.</p> <p>Все другие запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости.</p>
<p>5. Оценочные обязательства, условные</p>	<p><u>Резерв на оплату отпусков</u></p> <p>Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков</p>

<p>обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)</p>	<p>используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.</p> <p>Условный актив (условное обязательство) подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, если вероятность поступления (уменьшения) экономических выгод составляет более 70 %.</p>
<p>6. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)</p>	<p><u>Резерв по сомнительным долгам</u></p> <p>Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ должник не исполнил обязательство вовремя; ➤ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➤ у должника значительные финансовые затруднения; ➤ в отношении должника возбуждена процедура банкротства. <p>В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.</p> <p><u>Резерв под обесценение запасов</u></p> <p>Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов.</p> <p><u>Резерв под обесценение нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и права пользования активом</u></p> <p>Нематериальные активы, основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной (справедливой) стоимости, капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> <p>Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов.</p> <p>Права пользования активами, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения).</p>

<p>7. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)</p>	<p>Предметом деятельности организации является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами.</p> <p>Перечень прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов); - иные доходы и расходы, если правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов; доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. <p>В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p> <p>Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.</p> <p><u>Порядок признания управленческих и коммерческих расходов</u></p> <p>Управленческие расходы, непосредственно не связанные с приобретением (созданием) запасов, в том числе с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно полностью списываются на финансовый результат на счет 90-08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах такие управленческие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».</p> <p>Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» ежемесячно. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».</p>
<p>8. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)</p>	<p>Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.</p> <p>Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).</p>
<p>9. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)</p>	<p>В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянного налогового расхода (дохода)) (ПНР (ПНД)) применяется балансовый метод.</p> <p>Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.</p> <p>В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.</p>
<p>10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)</p>	<p>Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; - денежные переводы в пути на отчетную дату; - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким активам Организация

	<p>относит депозитные вклады в кредитных организациях на срок до трех месяцев, до востребования, овернайт.</p> <p>Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, являющихся финансовыми вложениями, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4229 «Прочие платежи» отражено перечисление денежных средств на депозитный счет; - 4219 «Прочие поступления» отражен возврат денежных средств с депозитного счета. <p>Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов физическим и юридическим лицам, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражается перечисление денежных средств заемщику; - 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражается возврат денежных средств заемщиком. <p>В отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> • суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам; • денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов. <p>В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.</p> <p>В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:</p> <ul style="list-style-type: none"> - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета. <p>Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.
<p>11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)</p>	<p>Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 10 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.</p>
<p>12. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)</p>	<p>Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.</p>

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4 табличной формы настоящих Пояснений.

4.2. Аренда

Информация, раскрываемая арендатором

Организация является арендатором по договорам аренды земельных участков. Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной производственной деятельности Организации.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 табличной формы настоящих Пояснений.

В бухгалтерском балансе балансовая стоимость права пользования активом представлена в составе строки 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования их номинальных величин, из которой также формируется фактическая стоимость права пользования активом.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом, произведенный в 2025 году:

тыс. руб.			
Группа предметов аренды	Основание для пересмотра	Изменение, отнесенное на стоимость права пользования активом	Изменение, включенное в прочие доходы
Земельные участки	Увеличение величины арендных платежей	611	-
ИТОГО	-	611	-

При изменении величины обязательства по аренде была пересмотрена ставка дисконтирования в 2025 году:

Предмет аренды	Изменение ставки дисконтирования, %		Основание для пересмотра ставки
	До изменений	После изменений	
Земельные участки	14,55	18,19	Изменение процентных ставок по кредитам, применяемых для расчета обязательства

Информация, раскрываемая арендодателем

Организация предоставляет за плату во временное владение и пользование собственные основные средства на регулярной основе, что является основной деятельностью Организации.

Организация предоставляет собственные объекты основных средств и арендуемые объекты основных средств в субаренду. Указанные объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Информация о сумме дохода по операционной аренде:

	тыс. руб.		
Вид дохода/сумма	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Общий доход по операционной аренде, в т.ч.	140 692	133 493	118 976
- доход, относящийся к переменным арендным платежам	17 049	13 045	10 279

4.3. Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности», а также о наличии просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о резерве по сомнительным долгам

	тыс. руб.					
	Период	На начало года	Начислено	Погашено (использовано)	Восстановлено	На конец года
Резерв по сомнительным долгам всего, в т.ч. по	За 2025	(722)	(16)	205	-	(533)
	За 2024	(309)	(413)	-	-	(722)
Покупателям и заказчикам	За 2025	(722)	(16)	205	-	(533)
	За 2024	(309)	(413)	-	-	(722)

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Вид/отчетная дата	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	2 292	3 154	1 313
ИТОГО	2 292	3 154	1 313

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

тыс. руб.

Статья бухгалтерской отчетности	На начало 2024 года	На конец 2024 года	На начало 2025 года	На конец 2025 года
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1 313	3 154	3 154	3 154
4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	1 313	-	3 154	-
4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	-	3 154	-	2 292

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как средний.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

Детализация денежных потоков

тыс. руб.

Показатель отчета о движении денежных средств	За 2025 год	За 2024 год
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>		
4111 «От продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг»	146 401	141 169
Оплата, полученная от покупателей (в том числе авансы полученные)	123 205	120 715
Возмещение коммунальных услуг	16 817	12 902
Обеспечительные платежи	3 731	2 630
Прочие	2 649	4 921

4.6. Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб. Все доли в уставном капитале оплачены в полном объеме.

Структура уставного капитала	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Доля в капитале, %	Номинальная величина в уставном капитале, тыс. руб.	Доля в капитале, %	Номинальная величина в уставном капитале, тыс. руб.	Доля в капитале, %	Номинальная величина в уставном капитале, тыс. руб.
Штабный Виталий Васильевич	50	5	50	5	50	5
Смоян Размик Осеевич	50	5	50	5	50	5
Итого	100	10	100	10	100	10

4.7. Кредиты и займы

Информация о наличии обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения:

тыс. руб.

Вид обязательства	Средняя номинальная ставка в 2025 г., %	Срок погашения	Остаток на 31 декабря 2025 года	Остаток на 31 декабря 2024 года	Остаток на 31 декабря 2023 года
<i>Долгосрочные</i>					
1. Займы	-	-	507 624	500 356	479 374
<i>Физические лица</i>	7	2028	222 496	229 642	229 642
<i>Физические лица</i>	7	2028	151 511	164 711	166 711
Долгосрочные проценты	-	2028	133 617	106 003	83 021
ИТОГО долгосрочные обязательства	-	-	507 624	500 356	479 374
<i>Краткосрочные</i>					
1. Займы	-	-	80 112	83 666	83 902
<i>Юридические лица</i>	6,65	2026	73 506	73 506	73 506
Краткосрочные проценты	-	2026	6 606	10 161	10 396
ИТОГО краткосрочные обязательства	-	-	80 112	83 666	83 902
ВСЕГО обязательств	-	-	587 736	584 022	563 276

Информация об изменении величины обязательств по займам (кредитам) и суммах процентов:

тыс. руб.

Вид обязательства	Изменение величины обязательств за 2025 год			Сумма процентов за 2025 год		Сумма процентов за 2024 год	
	Погашение	Поступление	Изменение по сроку погашения	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<i>Долгосрочные</i>							
1. Займы	(20 346)	-	-	27 614	-	28 093	(5 111)
<i>Физические лица</i>	(7 146)	-	-	16 349	-	16 554	(5 111)
<i>Физические лица</i>	(13 200)	-	-	11 264	-	11 539	-
ИТОГО	(20 346)	-	-	27 614	-	28 093	(5 111)
<i>Краткосрочные</i>							
1. Займы	-	-	-	4 876	(8 430)	4 876	(5 111)
<i>Юридические лица</i>	-	-	-	4 876	(8 430)	4 876	(5 111)
ИТОГО	-	-	-	4 876	(8 430)	4 876	(5 111)
ВСЕГО	(20 346)	-	-	32 490	(8 430)	32 969	(10 222)

Обязательства заимодавцев на отчетную дату по перечислению денежных средств полностью исполнены, суммы займов (кредитов) на отчетную дату были получены в полном объеме, в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров).

Информация о наличии и изменении обязательств по кредитам и займам также приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличной формы настоящих Пояснений.

4.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В 2025 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 162 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском балансе по статье 1540 «Оценочные обязательства». Оснований для формирования иных оценочных обязательств не было. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 2025 года и ее изменениях приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части настоящих Пояснений.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость

тыс. руб.		
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	(60 963)	(53 799)
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	(27920)	(27 543)
Прочие затраты		
Итого по элементам затрат	(88 883)	(81 342)
Коммерческие и управленческие расходы	(9 578)	(9 773)
Итого расходов по обычным видам деятельности	(98 461)	(91 116)

тыс. руб.		
Коммерческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Наружная реклама	(2 640)	(2 840)
Прочие затраты	(818)	(1 478)
Всего	(3 458)	(4 318)

тыс. руб.		
Управленческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Затраты на оплату труда	(3 450)	(3 311)
Отчисления на социальные нужды	(884)	(758)
Прочие затраты	(1 784)	(1 386)
Всего	(6 119)	(5 455)

Информация о расходах по обычным видам деятельности (совокупно) представлена в таблице 10 «Затраты на производство» табличной формы настоящих Пояснений.

5.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов Организации:

тыс. руб.		
Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:		
Прочая реализация	3 998	6 376
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 195	1 384
Прочие доходы (менее 5 % от показателя прочих доходов)	216	4
ИТОГО	5 409	7 764
Проценты к уплате, в том числе		
Проценты займам	(31 462)	(33 696)
Проценты по аренде	(701)	(657)
ИТОГО	(32 163)	(34 353)
Прочие расходы, в том числе:		
Штрафы, пени и неустойки к уплате	-	(667)
Начисление резерва по сомнительным долгам	(16)	(413)
Списание дебиторской задолженности	(160)	
Услуги банка	(138)	(135)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(141)	(106)
Прочие расходы (менее 5 % от показателя прочих расходов)	(239)	(302)
ИТОГО	(694)	(1 623)

6. Прочие пояснения

6.1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

6.2. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
<i>Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом</i>		
1	Штабный Виталий Васильевич	доля в уставном капитале ООО «Река» 50%
2	Смоян Размик Осеевич	доля в уставном капитале ООО «Река» 50%
3.	Кудрявцева Дарья Александровна	Единоличный исполнительный орган Организации
<i>Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</i>		
4	ООО «Арсенал»	Штабный В.В. является единственным учредителем и директором
5	ООО «Промэкс»	Штабный В.В. является единственным учредителем и директором
6	ООО «Арсенал-Эрго»	Штабный В.В. является единственным учредителем
7	ООО «Сумах»	
8	ООО «Промясо»	Штабный В.В. является учредителем 0,02 % (99,98% ООО «АРСЕНАЛ»)
9	ООО «Зира»	Штабный В.В. является учредителем 51%
10	ООО ХК «Н-Девелопмент»	Штабный В.В. является учредителем 41%
11	ООО «Сибирьспецстроймонтаж»	Штабный В.В. является учредителем 20,6 %.
12	ООО «Теннисный Клуб-Новосибирск»	Смоян Р.О. является учредителем 42,86 %
14	ООО «ФСО «Академия»	Смоян Р.О. является учредителем 40 % и директором

Физическими лицами, обладающие конечным контролем, являются Штабный Виталий Васильевич и Смоян Размик Осеевич.

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующими бенефициарами Общества являются граждане Российской Федерации:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Штабный Виталий Васильевич	Доля участия в уставном капитале Организации – 50 %
Смоян Размик Осеевич	Доля участия в уставном капитале Организации – 50 %

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 год			Данные за 2024 год		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.
<i>Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом</i>							
Штабный Виталий Васильевич	Займодавец	14 195	31 декабря 2026 г	11 577	3 269	31 декабря 2026 г	23 782
	Новация	10 270	31 декабря 2028 г	194 704	10 270	31 декабря 2028 г	184 434
Смоян Размик Осеевич	Займодавец	11 628	31 декабря 2028 г	82 297	9 798	31 декабря 2028 г	84 962
	Новация	2 905	31 декабря 2028г	59 214	2 905	31 декабря 2028 г	56 309
	Новация	8 962	31 декабря 2028 г	159 832	8 962	31 декабря 2028 г	150 870
	Уступки	29 204	Погашено денежными средствами	-	30 539	Срок погашения договорами не установлен	29 204
<i>Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</i>							
ООО «Арсенал»	Займодавец	13 306	31 декабря 2026 г	80 112	9 987	31 декабря 2025 г	83 666
	Уступки	14 720	Срок погашения договором не установлен	14 596	28 539	Срок погашения договором не установлен	29 316

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель –директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат директору определен трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. п. платежи, выплаченные в 2025 году и подлежащие выплате в 2026 году, в пользу основного управленческого персонала, составили 1.325 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет налоговую ставку в 2025 году в размере 25 %, в 2024 году применялась ставка 20 %.

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА), представленных по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Вид ОНА	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	7	10	-
Основные средства	61	52	34
Расходы будущих периодов	1 435	3 330	4 138
Арендные обязательства	7 724	7 390	5 916
ИТОГО	9 227	10 782	10 088

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО), представленных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Вид ОНО	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Основные средства	939	1 121	1 506
Оценочные обязательства	47	47	38
Проценты по обязательствам	6 668	6 181	4 363
ИТОГО	7 654	7 349	5 907

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

тыс. руб.

Код показателя	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения – всего, в том числе:	14 786	14 166
[1]	- облагаемой по ставке 25 %	14 786	-
[2]	- облагаемой по ставке 20 %	-	14 166
[3]	Условный доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	(3 697)	(2 833)
	рассчитанный по ставке 25 % ([1]*0,25)	(3 697)	-
	рассчитанный по ставке 20 % ([2]*0,20)	-	(2 833)
	Постоянный налоговый доход (расход)(числовая сверка между величинами [3] и [4])	(56)	(76)
[4]	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: ([5] + [6])	(3 754)	(2 223)
[5]	текущий налог на прибыль (по данным налоговой декларации)	(1 895)	(1 474)
[6]	отложенный налог на прибыль, в том числе обусловленный:	(1 859)	(749)
	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(-)	-
	изменением применяемых налоговых ставок	-	687

6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор ООО «Река»

23 марта 2026 года



Кудрявцева Д.А.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	505 193 487 139	- (17)	27 614 28 093	(20 958) (10 022)	- -	511 848 505 193	
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.	4 836 7 765	- (17)	- -	(612) (2 911)	- -	4 224 4 837	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	500 356 479 374	- -	27 614 28 093	(20 346) (7 111)	- -	507 624 500 356	
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. 3а 2024 г.	168 797 224 972	18 504 18 908	5 667	(66 013) (75 750)	- -	121 293 168 797	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 452 1 039	1 320 1 529	- -	(1 589) (1 116)	- -	1 183 1 452	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 325 7 931	12 133 10 638	- -	(11 715) (10 245)	- -	8 743 8 325	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	302 302	86 -	- -	- -	- -	388 302	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	186 234	39 (582)	4 667	(121) (133)	- -	109 186	

	За 2025 г.	58 520	-	-	(43 924)	-	-	-	14 596
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	117 597	-	-	(59 078)	-	-	-	58 520
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1	1	-	-	-	-	-	1
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	15	-	-	(14)	-	-	-	1
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	73 506	-	-	-	-	-	-	73 506
Проценты по займам и кредитам	3а 2024 г.	73 506	-	-	-	-	-	-	73 506
	3а 2025 г.	10 161	4 876	-	(8 430)	-	-	-	6 607
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	10 396	4 876	-	(5 111)	-	-	-	10 161
	3а 2025 г.	2 342	1	-	(13)	-	-	-	2 330
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	216	2 180	-	(54)	-	-	-	2 342
	3а 2025 г.	5 494	-	-	(220)	-	-	-	5 273
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	5 345	149	-	-	-	-	-	5 494
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	60	12	-	-	-	-	-	73
	3а 2025 г.	-	60	-	-	-	-	-	60
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	8 449	37	-	-	-	-	-	8 486
Прочие обязательства	3а 2024 г.	8 391	58	-	-	-	-	-	8 449
	3а 2025 г.	673 990	18 504	27 619	(86 971)	-	-	X	633 142
Итого	3а 2024 г.	712 111	18 891	28 760	(85 772)	-	-	X	673 990

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 покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

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		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	на расходы				
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.	5 719	(722)	3 322	275	(3 856)	(160)	(205)	-	5 301	(533)	
	За 2024 г.	3 627	(309)	4 703	756	(3 367)	-	-	-	5 719	(722)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 473	-	2 436	-	(2 163)	(2)	-	-	1 744	-	
	За 2024 г.	1 141	-	2 136	-	(1 803)	-	-	-	1 473	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	798	(35)	484	-	(543)	-	(35)	-	739	-	
	За 2024 г.	1 938	-	375	-	(1 515)	-	-	-	798	(35)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-	
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 382	(687)	(245)	246	(519)	(153)	(170)	-	711	(312)	
	За 2024 г.	508	(309)	169	705	(1)	-	-	-	1 382	(687)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	253	29	(59)	-	-	-	239	(221)	
	За 2024 г.	-	-	(18)	51	(18)	-	-	-	15	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31	-	321	-	-	-	-	-	352	-	
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 556	-	-	-	(117)	-	-	-	1 439	-	
	За 2024 г.	-	-	1 556	-	-	-	-	-	1 556	-	

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	слисано		резерв под обесценение	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	253	-	7 577	-	(6 766)	-	X	1 065	-
	За 2024 г.	251	-	6 474	-	(6 471)	-	X	253	-
в том числе:	За 2025 г.	253	-	7 485	-	(6 702)	-	-	1 036	-
	За 2024 г.	251	-	6 448	-	(6 445)	-	-	253	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	92	-	(64)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	(26)	-	-	28	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в пути, - всего	в том числе:	в пути, - всего	в том числе:	в пути, - всего	в том числе:
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	147 6	340 293	320 151	6 -	162 147
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	147 6	340 293	320 151	6 -	162 147

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	60 963	53 799
Затраты на оплату труда	3 451	3 254
Отчисления на социальные нужды	884	758
Амортизация	27 920	27 543
Прочие затраты	5 242	5 762
Итого по элементам	98 460	91 116
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 460	91 116