

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Стальной Дом»
За 2025г.

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Стальной Дом» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.1. Основная информация

- 1.1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Стальной Дом»
- 1.1.2. Сокращенное наименование: ООО «Стальной Дом»
- 1.1.3. Переименование: не было
- 1.1.4. Регистрация Общества 23.08.2018 года ООО «Стальной Дом» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187847236268
- 1.1.5. Юридический адрес: 194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний переулок, д. 12, лит. А, пом. 4-Н, офис 303
- 1.1.6. Фактический адрес: 194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний переулок, д. 12, лит. А, пом. 4-Н, офис 303
- 1.1.7. Почтовый адрес: 194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний переулок, д. 12, лит. А, пом. 4-Н, офис 303

- 1.1.8. Местонахождение обособленных подразделений, филиалов: отсутствуют
- 1.1.9. Местонахождение филиалов: отсутствуют
- 1.1.10. Сведения о субъекте малого предпринимательства: микро предприятие, включено в реестр 10.09.2018 г.
- 1.1.11. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество: отсутствует
- 1.1.12. Сведения об аренде недвижимого имущества: договор аренды помещения № 1В/БЦ/ар/30/19 от 31.08.2019.
- 1.1.13. Сведения о праве собственности и аренды земли: отсутствует
- 1.1.14. Телефон: +7(812)602-97-37
- 1.1.15. WEB: sdom.su
- 1.1.16. Адрес электронной почты: info@sdom.su
- 1.1.17. ИНН: 7802673973
- 1.1.18. Код ОКПО: 32605093
- 1.1.19. Код ОКТМО: 40317000000

1.2. Основные виды деятельности

ОКВЭД	Основной вид деятельности
46.72.21	Оптовая торговля черным металлопрокатом в первичных формах

1.3. Сведения о лицензиях

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Номер	Дата выдачи	Кем выдана	Дата начала	Дата окончания

1.4. Сведения о численности сотрудников

Численность сотрудников на отчетную дату		Среднегодовая численность работающих	
На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	За 2025 год	За 2024год
22 чел	38 чел	28 чел	40 чел

1.5 Сведения об органах управления и контроля

Сведения об единоличном исполнительном органе общества.

№П/П	ФИО	Должность	Основания вступления в должность	Дата вступления в должность
1	Старкин Андрей Сегеевич	Директор	Решение № 1 Единственного участника от 20.08.2018 г.	24.08.2018 г.

2.Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и основные положения учета и учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в РФ, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34 Нот 29.07.1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность (наименование организации) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2025 г.

2.1 Основные Положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При формировании учетной политики организации, исходя из допущений, отличных от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008, такие допущения вместе с причинами их применения должны быть раскрыты в бухгалтерской отчетности.

Если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, то организация должна указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Ошибка отчетного года, не зависимо от существенности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета:

- в месяце, в котором она выявлена, если она выявлена до окончания этого года;
- последним числом декабря отчетного года, если она выявлена после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год.

Порядок исправления ошибки предшествующего отчетного года определяется ее существенностью.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С для автоматизированного способа учета.

1		Приказ руководителя для постановки на учет ОС	1
2		Приказ руководителя для постановки на учет НМА	1
		Приложение к счету 01	1
3		Акт списания по инвентаризации счетов	1
4		Авансовые отчеты	1
5		Заявление на выдачу денежных средств	1
6		Служебная записка	1
7		Бухгалтерская справка	1

2.2. Ключевые положения учетной политики по разделам учета бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.2.1 Основные средства: Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 06/2020 «Учет основных средств»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете исходя из:
- срок полезного использования;
- способ амортизации;
- ликвидационная стоимость. (В связи с тем, что никаких иных норм в отношении определения ЛС Стандарт не содержит, ее размер является оценочным суждением работников-специалистов производственных, технических, экономических подразделений организации, а также снабженческих подразделений и занимающихся продажей объектов ОС. Таким образом, ЛС является расчетной оценочной величиной и зависит в первую очередь от ожиданий руководства организации в отношении использования объектов ОС и наличия доступной информации о ценах.)

Начисление амортизации объектов основных средств:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете линейным способом;

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Пересмотр сроков полезного использования должен применяться для всех объектов основных средств, но изменение (снижение или увеличение срока полезного использования), возможно, у тех объектов, для которых появилась новая информация:

- изменения условий эксплуатации объекта;
- изменения рыночной ситуации, например, появление более эффективных объектов основных средств, выполняющих аналогичные функции;
- изменения приоритетов технической и (или) экономической политики *организации*;
- другие подобные случаи.
- после изменения срока полезного использования (при перспективном отражении) амортизация начисляется исходя из остаточной стоимости и из оставшегося нового срока полезного использования объекта основных средств.

Амортизация начисляется по этому объекту тем же способом, что и по объекту основного средства. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Основных средств с нулевой остаточной стоимостью не имеется.

2.2.2 Учёт и оценка нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Нематериальные поисковые активы принимаются к учету на отдельном субсчете к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в сумме фактических затрат на их приобретение (создание). Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, **не подлежат** амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

2.2.3 Запасы: Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов».

Запасы классифицируются **по видам** исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации:

Укрупненная классификация:
1. Материалы
2. Готовая продукция
3. Товары
4. Незавершенное производство (НЗП)
5. Товары отгруженные
В свою очередь материалы:
1. Сырье и материалы

2. Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали
3. Топливо
4. Тара и тарные материалы
5. Запасные части
6. Прочие материалы
7. Материалы, переданные в переработку на сторону
8. Строительные материалы
9. Инвентарь и хозяйственные принадлежности
В свою очередь Товары:
Товары для перепродажи

2.2.4 Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет доходов по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с:

-Реализацией черного металлопроката в первичных формах.

Прочими доходами организации являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Для обобщения информации о доходах, связанных с обычными видами деятельности организации, применяется кредит счета 90 «Продажи» субсчет «Выручка».

Аналитический учет ведется в разрезе:

- номенклатурных групп;
- НДС;

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

2.2.5 Расходы

Учет Расходов ведется в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 *(утверждено приказом Минфина России от 6.05.1999 № 33н)*.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых направлено на получение доходов от обычных видов деятельности связанных с продажей металлопроката. К прямым расходам относятся: Амортизация основных средств, заработная

плата основного персонала со страховыми взносами, транспортные расходы по доставке продукции покупателям, , материальные расходы и прочие расходы, непосредственно связанные с торговлей.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи". К общехозяйственным расходам организации относятся расходы для нужд управления не связанные непосредственно с продажей металлопроката.

2.2.6 Займы и кредиты.

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 по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

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

2.2.7 Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. ПБУ 18/02 не применяется.

2.2.8 Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34 Нот 29.07.1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.3. Изменения учетной политики

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является первоначальной.

3. Раскрытие информации о финансовой отчетности и об отдельных показателях отчетности

3.1. Основные средства

3.1.1 Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10 385	(9 884)	-	(13 392)	13 391	(767)	-	-	-	-	-	9 920	(9 827)
	3а 2024 г.	1 434	(1 085)	467	-	-	(315)	-	-	-	-	-	10 385	(9 884)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 041	(5 577)	-	(4 815)	4 815	(407)	-	-	-	-	-	1 226	(1 170)
	3а 2024 г.	1 287	(975)	466	-	-	(315)	-	-	-	-	-	6 041	(5 577)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	92	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92	(55)
	3а 2024 г.	92	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92	(55)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 197	(4 197)	-	(8 577)	8 577	(359)	-	-	-	-	-	8 547	(8 547)
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	4 197	(4 197)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	3а 2024 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2 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.	55 037	(25 822)	9 218	-	-	(13 570)	-	-	-	51 329	(26 825)
	За 2024 г.	54 838	(11 836)	200	-	-	(13 986)	-	-	-	55 037	(25 822)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	29 694	(8 484)	4 545	-	-	(6 131)	-	-	-	34 239	(14 615)
	За 2024 г.	29 694	(2 984)	-	-	-	(5 500)	-	-	-	29 694	(8 484)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	25 344	(17 338)	4 673	-	-	(7 439)	-	-	-	17 090	(12 210)
	За 2024 г.	25 144	(8 853)	200	-	-	(8 486)	-	-	-	25 344	(17 338)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.3 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	24 560	29 679	43 314
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 680	21 674	27 023
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	4 880	8 006	16 291
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	36	36	36
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			
Офисное оборудование	36	36	36
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.1.4 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.	-	-	9 218	-	-	(9 218)	-	-
	За 2024 г.	-	-	467	-	-	(467)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 673	-	-	(4 673)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4 545	-	-	(4 545)	-	-
	За 2024 г.	-	-	466	-	-	(466)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
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.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-

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.	288 698	-	269 825	(362 438)	-	-	X	X	196 084	-
	3а 2024 г.	231 755	-	889 948	(833 005)	-	-	X	X	288 698	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	238	-	2 251	(2 241)	-	-	-	-	248	-
	3а 2024 г.	3 254	-	5 020	(8 036)	-	-	-	-	238	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	288 459	-	256 408	(360 197)	-	-	11 166	-	195 836	-
	3а 2024 г.	228 501	-	869 255	(824 969)	-	-	15 672	-	288 459	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	11 166	-	-	-	(11 166)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 672	-	-	-	(15 672)	-	-	-
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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	13 103	-	7 188	-	(8 735)	-	-	-	11 556	-
	3а 2024 г.	10 727	-	10 834	-	(8 457)	-	-	-	13 103	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 757	-	2 076	-	(5 039)	-	-	-	2 795	-
	3а 2024 г.	3 611	-	4 887	-	(2 741)	-	-	-	5 757	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	160	-	3 683	-	(3 303)	-	-	-	540	-
	3а 2024 г.	171	-	3 615	-	(3 625)	-	-	-	160	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57	-
	3а 2024 г.	260	-	-	-	(260)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	213	-	-	-	-	-	-	-	213	-
	3а 2024 г.	213	-	-	-	-	-	-	-	213	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	701	-	43	-	-	-	-	-	744	-
	3а 2024 г.	708	-	-	-	(7)	-	-	-	701	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 778	-	(134)	-	-	-	-	-	5 643	-
	3а 2024 г.	3 461	-	2 316	-	-	-	-	-	5 778	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	394	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 577	-	-	-	(1 183)	-	-	-	394	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	74	-	883	-	-	-	957	-
	За 2024 г.	698	-	16	(640)	-	-	74	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	581	-	-	-	581	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	13 103	-	7 188	(8 735)	-	X	11 556	-
	За 2024 г.	10 727	-	10 834	(8 457)	-	X	13 103	-

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	3 062	3 062	6 161	6 161	3 789	3 789
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 522	2 522	6 001	6 001	3 636	3 636
Расчеты с покупателями и заказчиками	540	540	160	160	153	153

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 553	-	-	(29 456)	-	-	88 096	
	За 2024 г.	118 061	-	-	(508)	-	-	117 553	
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.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	117 553	-	-	(29 456)	-	-	88 096	
	За 2024 г.	118 061	-	-	(508)	-	-	117 553	
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.	216 014	43 273	-	(145 215)	-	-	114 072	
	За 2024 г.	185 196	162 944	-	(131 992)	(135)	-	216 014	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	113 538	18 070	-	(96 942)	-	-	34 666	
	За 2024 г.	92 729	114 586	-	(93 775)	(2)	-	113 538	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 545	4 183	-	(14 668)	-	-	7 060	
	За 2024 г.	21 772	17 020	-	(21 114)	(133)	-	17 545	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 299	50	-	(1 299)	-	-	50	
	За 2024 г.	3 349	-	-	(2 050)	-	-	1 299	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	213	-	-	-	-	-	213	

и кредиторами	За 2024 г.	213	-	-	-	-	-	213
Расчеты по аренде	За 2025 г.	18 604	7 673	-	(12 528)	-	-	13 749
	За 2024 г.	32 741	-	-	(14 138)	-	-	18 604
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	58 319	-	-	(17 653)	-	-	40 667
	За 2024 г.	30 000	28 319	-	-	-	-	58 319
Краткосрочные займы	За 2025 г.	800	-	-	(800)	-	-	-
	За 2024 г.	-	800	-	-	-	-	800
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	427	959	-	-	-	-	1 386
	За 2024 г.	462	-	-	(34)	-	-	427
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	223	-	-	-	-	223
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 559	11 777	-	-	-	-	13 336
	За 2024 г.	-	1 559	-	-	-	-	1 559
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	827	8	-	(344)	-	-	491
	За 2024 г.	827	-	-	-	-	-	827
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 843	331	-	(982)	-	-	2 192
	За 2024 г.	3 065	660	-	(881)	-	-	2 843
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	39	-	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	39	-	-	-	-	-	39
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.	333 567	43 273	-	(174 671)	-	X	202 168
	За 2024 г.	303 257	162 944	-	(132 500)	(135)	X	333 567

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	41 521	134 433	118 685
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 049	113 379	92 577
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 472	21 054	26 109

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	100 000	100 000
в том числе:			
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	-	100 000	100 000
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	383 916	863 540
Затраты на оплату труда	41 404	57 627
Отчисления на социальные нужды	8 013	10 132
Амортизация	14 337	14 301
Прочие затраты	39 295	46 625
Итого по элементам	486 966	992 224
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(32 645)	(46 207)
Итого расходы по обычным видам деятельности	454 320	946 017

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

4.4. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Применяемая ставка	25%	20%
Прибыль до налогообложения	-16 465	6 468
Текущий налог на прибыль		1 294

Организацией получена прибыль (убыток): 2024 г. 4 104 тыс. руб, 2025 г. (-18386 тыс. руб.)

5. Сведения о бенефициарных владельцах

ФИО	Резидентство	ИНН
Старкин Андрей Сергеевич	РФ	470316101177

6. Условные обязательства

6.1. Условные обязательства

Данные об условных обязательствах не имеется

6.2. Условные активы

Данные об условных активах не имеется

7. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- **Дорогие кредиты и лизинг.** Удорожание кредитов может привести к увеличению общехозяйственных расходов. А невозможность перекредитовки (рефенансирование) по действующим кредитам может привести к остановке в деятельности организации.

- **Недостаточность мер поддержки со стороны государства.** Существующие меры поддержки недостаточны и не охватывают все нужды отрасли.

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Руководитель

.....

Старкин А.С.