ООО «СОВРЕМЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ МОЩЕНИЯ»

(название Общества)

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

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА. 3
3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ 4
4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ 5
5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 5
   - 5.1 Основные средства 5
   - 5.2 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства 6
   - 5.3 Прочие внеоборотные активы 7
   - 5.4 Запасы. 7
   - 5.5 Дебиторская задолженность 7
   - 5.6 Кредиторская задолженность 8
6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах 8
   - 6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности 8
   - 6.2 Прочие доходы 9
   - 6.3 Расходы по обычным видам деятельности 10
   - 6.4 Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Общество. 11
7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств 12
8. Специальные пояснения. 14
   - 8.1 Информация о связанных сторонах 14
   - 8.2 Информация об объектах учета аренды 15
   - 8.3 Информация об изменениях оценочных значений 15
   - 8.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности 16
9. Прочие пояснения 16

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОВРЕМЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ МОЩЕНИЯ» (ООО «СЭМ») (далее – ООО «СЭМ»), создано 21.03.2023, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за № 1237800032700 от 21.03.2023 года; ИНН 7817127737, дата постановки на учет в налоговом органе 21.03.2023 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 – Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – Частная собственность.

Место нахождения Общества:

196607, Г. Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. ГОРОД ПУШКИН, Г ПУШКИН, Б-Р АЛЕКСЕЯ ТОЛСТОГО, Д. 50, К. 1, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 13-Н ОФИС № 4Б.

Контактные данные:

номер телефона: + 7 (981)-967- 49-11,

адрес электронной почты: info@sempb.ru.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Руководитель Общества – Генеральный директор Александров Даниил Валентинович.

Главный бухгалтер – Бодина Ольга Юрьевна.

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия отсутствует.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 (Десять) тыс. рублей (оплачено 100 %).

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось.

Участниками Общества являются:

- Григорян Владимир Камоевич -100%, номинальная стоимость 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имело следующие Обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение КПП 165545001, находящееся по адресу: 420111, Россия, Республика Татарстан, город Казань, ул. Пушкина, д. 12, пом. 203

Среднесписочная численность работников Общества
на 31.12.2025 года составила 8 человек,
на 31.12.2024 года – 5.7 человек.

Основные производственные показатели за отчетный год:
Выручка от реализации за 2025 года составила 400 731 тыс. рублей.
Средняя заработная плата в Обществе составила 122 680 рублей.

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В связи с изменением набора показателей в формах

бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности.

В 2025 году в отношении следующих изменений учетной политики выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после 1 января 2025., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2024 года № 1/УП с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

имущественной обособленности

непрерывности деятельности

последовательности применения учетной политики

временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

по основным средствам:

Принятие к учету, способы оценки основных средств (по группам)

элементы амортизации основных средств и их изменения

проведение переоценки и обесценения основных средств и капитальных вложений

порядок списания

по нематериальным активам:

способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов

способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка

изменения сроков полезного использования нематериальных активов

изменения способов определения амортизации нематериальных активов

по запасам:

учет приобретения и списания запасов

способы расчета себестоимости запасов

резервы под обесценение

по учету затрат, незавершенного производства:

состав управленческих(общехозяйственных) и порядок их списания

состав общепроизводственных расходов и методика их распределения

по финансовым вложениям:

первоначальная оценка стоимости финансовых вложений,

последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

способ оценки при выбытии

резервы по сомнительным долгам:

порядок проверки дебиторской задолженности;

признаки сомнительной дебиторской задолженности

по аренде:

порядок учета имущества при получении в аренду

порядок учета при предоставлении имущества в аренду

по доходам и расходам:
перечень доходов по обычным видам деятельности
возможность признания выручки «по мере готовности»
порядок учета и списания расходов
случаи учета затрат в составе расходов будущих периодов
по расчетам по налогу на прибыль:
Способ определения величины текущего налога на прибыль

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся: поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, уплата плата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов и пр.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов Общества, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. К таким денежным потоками относятся: платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам Общества в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, поступления от продажи внеоборотных активов и пр.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Бухгалтерской службой Общества.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчётный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса

или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 4.1.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

По итогам года Обществом проведена углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации

По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

Общество не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности Общества.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах приведена в разделе 4 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 4.3.

5.2 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

Сумма налога на прибыль
за отчетный 2025 год составила 14 017 тыс. руб.;
за предыдущий 2024 г. отчетный период –11 144 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода/дохода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 321 тыс. руб., в 2024 году – 0 тыс. руб. Образование постоянного налогового расхода/дохода связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов доходов/расходов по безвозмездной передаче имущества, оказании спонсорской помощи, выплат социального характера работникам.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25% с 01.01.2025 г. был выполнены пересчет и корректировки отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 г. Показатели далее представлены в том числе с учетом данной корректировки.

Общая сумма отложенного налогового актива (далее ОНА), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета:
за отчетный 2025 год составила 37 тыс. руб.;
за предыдущий 2024 год отчетный период – 0 тыс. руб.
в том числе, возникших
за отчетный 2025 год составила 364 тыс. руб.;
за предыдущий 2024 год отчетный период – 0 тыс. руб.
и погашенных
за отчетный 2025 год составила 364 тыс. руб.;
за предыдущий 2024 год отчетный период – 0 тыс. руб.

Образование ОНА связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам, расходов будущих периодов в разрезе отражения ПО в НУ по сроку его использования.

Таблица 1 Расшифровка вычитаемых временных разниц за отчетный период 2025г.

Наименование вычитаемой временной разницы	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс.руб.	Изменение ОНА (гр. 3- гр. 4)*25%,
Резервы сомнительных долгов	0	150	0	150	37
Итого:	**0**	**150**	**0**	**150**	**37**

5.3 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, в том числе авансы, выданные при осуществлении строительства и приобретении объектов основных средств и нематериальных активов за минусом НДС отсутствуют.

Расходов будущих периодов Общество не имеет.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера, капитализированные в стоимость активов оценочных обязательств по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды, отсутствуют.

Существенные суммы регулярных затрат на ремонт основных средств отсутствуют.

5.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов:

- Сырье и материалы;
- Товары;
- Товары отгруженные.

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы» Таблица 6.1. Наличие и движение запасов.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных м скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Общества отсутствует.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку исполнительным органом Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

В 2025 году имело место следующее движение по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Таблица 2 Резервы по сомнительным долгам в отчетном 2025 году

Наименование резерва	*Остаток на 31.12.2024, тыс.руб.*	*Начислено в 2025 году, тыс.руб.*	*Использовано (восстановлено) в 2025 году, тыс.руб.*	*Остаток на 31.12.2025, тыс.руб.*
Резерв по сомнительным долгам		**150**	**-**	**150**

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался по причине отсутствия основания для начисления.

Информация по просроченной дебиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 7.2 Просроченная дебиторская задолженность в разделе 7 «Дебиторская задолженность».

5.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации налог/сбор/ иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий(сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025,2024,2023 Общество не имело просроченной задолженности в бюджет.

Информация о наличие и движение обязательств приведена в Разделе 8 Обязательства Таблица 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Общество не является получателем государственной помощи.

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы Общества» ПБУ 9/99 и Положением

по бухгалтерскому учету «Расходы Общества» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продажи товаров и оказания услуг.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

а) Общество имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки определена;

в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод Общества;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 3 Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной м, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб	в %
Выручка всего:	**400 731**	**100%**	**339 347**	**100%**
выручка от реализации приобретенных товаров	*398 322*	*99%*	*333 641*	*98%*
выручка от реализации услуг	*2 409*	*1%*	*5 706*	*2%*

6.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда 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 Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет), процентный доход по активам пенсионного плана показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих

финансовых вложений, убыткам прошлых лет, процентного расхода по обязательствам пенсионного плана независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Таблица 4 Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в Отчёте о финансовых результатах свернуто, в тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты на остаток по р/сч	2 547		5 224	
Проценты по кредиту (депозиту)	18 347		3 437	
Формирование резервов по сомнительным долгам		150		
Излишки оприходование				
Вознаграждение за объем продаж			6 778	
Безвозмездная передача оборудования		1 073		
Претензия от покупателя		512		284
Вознаграждение за использование товарных знаков				12 011
Вознаграждение за объем продаж покупателям (бонус)		1562		1 593
Услуги банка		130		105
Прочие доходы/расходы		280	175	684
Итого	**20 894**	**3 707**	**15 614**	**14 677**

6.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Таблица 44 Себестоимость продаж, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб	в %
Себестоимость продаж всего:	**306 676**	**100%**	**253 059**	**100%**
стоимость приобретенных товаров	*306 676*	*100%*	*253 059*	*100%*

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 10 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Таблица 5 Коммерческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб
Амортизация ОС (26)	51	51
Аренда Земельного участка	4 753	4 487
Аренда офиса	1020	272
Аренда погрузчиков	639	559
ГСМ	291	344
ДМС	172	132
Интернет (26)	105	42
Информационно-консультационные услуги	3 199	8
Канцтовары	50	46
Командировочные расходы (26)	1 583	724
Компьютерное оборудование, оргтехника	428	27
Лицензионные платежи за использование ТЗ	11 950	
Маркетинг и реклама	6 238	3 667
Медицинские услуги		44
Найм персонала	53	10
Обучение персонала	153	261
Ремонт помещений	707	1 337
Содержание офиса (26)	295	176
Страховые взносы (26)	3 178	2 080
Телефония	7	31
Транспортные услуги	3 379	5 210
ФОТ	17 597	12 181
Хозтовары (26)	62	52
Эл.ключи, сертификаты	80	67
Прочие издержки обращения	617	197

6.4 Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Общество.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Показатель годовой инфляции в 2025 году составил 5,6%, что по сравнению с 2024 годом по уровню инфляции в 9,52% показатель говорит о снижении уровня. Но в целом, инфляционные ожидания остаются повышенными, что усиливает инерцию устойчивой инфляции. Прогноз Банка России по инфляции на 2026 год 5,5%.

В 2024 году рост ВВП составил 4,3 %. Банк России повысил оценку роста экономики на 2025 год до 1%.

Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, понизился с 101.6797 рублей за доллар США на 31 декабря 2024 года до 78,2267 рублей за доллар США на 31 декабря 2025 года. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, понизился с 106.1028 рубля за евро на 31 декабря 2024 года до 92,0938 рублей за евро на 31 декабря 2025 года.

Для снижения волатильности валютно-обменных курсов и регулирования растущей инфляции Банком России принято решение установить ключевую ставку с 30.10.2023 года – 15%, с 18.12.2023 года – 16%, с 29.07.2024 года – 18%, с 16.09.2024 года – 19%, с 28.10.2024 года – 21%, с 09.06.2025 года – 20%, с 28.07.2025 года – 18%, с 15.09.2025 года – 17%, с 27.10.2025 года – 16,5%, с 22.12.2025 года – 16%, с 16.02.2026 года – 15,5%. Банк России не исключает дополнительного повышения ключевой ставки в 2026 году.

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Банка полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Банка в сложившихся обстоятельствах.

7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации).

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Таблица 6 Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.204 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
87 252	**65 474**	**87 252**	**65 474**

Остаток денежных средств на конец года по сравнению с предыдущим годом увеличился за счет увеличения сумм размещения депозитов на специальных счетах в банках Общества.

Расшифровки показателей, отражаемых по строкам прочих поступлений и прочих платежей по соответствующим денежным потокам:

Таблица 7 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2024-2025 г.г. , тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
прочие поступления - всего	**35 773**	**15 439**
в том числе :		
- счет 91.01 Прочие доходы и расходы: Проценты на остаток по р/с	2 546	5 224
- счет 91.01 Прочие доходы и расходы: Проценты по депозитам получение	18 347	3 437
- 76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами: Вознаграждение (бонус)		6 778
- счет 68.02 Расчеты по НДС (свернутый)	14 880	

Таблица 8 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2024-2025 г.г., тыс. руб

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2025 года
прочие платежи всего	**15 698**	**18 112**
в том числе :		
- счет 68.09 НДС	15 189	17 180
- счет 71.01 Расчеты с подотчетными лицами	23	125
- счет 91.02 Услуги банка	36	75
- счет 76.02 Расчеты с поставщиками и подрядчиками в рублях: Расчеты по претензиям с клиентами	418	
- счет 60.02 Оплата аванса поставщику. Благотворительность	121	
- счет 76.05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами: Бонусы клиентам		3 343

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2025 года
- счет 62.01 Платежи покупателям: Перечисление излишне уплаченных средств		4 084
- счет 76.05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами: Возмещение по претензиям		284
- счет 76.05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами: Лицензионные платежи		10 357
- счет 68.02 Расчеты по НДС (свернутый)	-89	-17 336

8. Специальные пояснения.

8.1 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Учитывая требования соблюдения приоритета содержания перед формой, определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: основное , дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор, заместители Генерального директора), прочие аффилированные лица, другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.)

По состоянию на 31.12.2024 года на по состоянию на 31.12.2025 года связанной стороной Общества является Григорян Владимир Камоевич, 100% размер доли в УК Общества, полностью оплачен.

Таблица 9 Виды операций со связанной стороной:

Договор	предмет договора	Сумма по договору за 2024 год, тыс.руб	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма по договору за 2025год, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025 год, тыс.руб
Договор займа	Денежные средства	89,4	89,4	89,4	0

Информация о движении займов раскрыта в разделе 8.1 Наличие и движение обязательств.

Зависимые общества

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 отсутствуют зависимые общества.

Сведения о составе управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 указаны в разделе 1 «Общие сведения» настоящих пояснений.

Таблица 10 Выплаты управленческому персоналу Общества, тыс.руб. в т.ч. НДФЛ

Вид выплаты	в 2025 году	в 2024 году
Оплата за отработанное время	2 261	2 241
Премии и вознаграждения	1 088	1 846
Добровольное медицинское страхование	56	56
ИТОГО:	3 405	4 143

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных, отсутствуют.

8.2 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется м в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Таблица 11. Информация по Договорам аренды по состоянию на 31.12.2025 года при условии, когда Общество является Арендатором:

Арендодатель	Договор, №/дата	Предмет договора	Срок аренды
РАЗВИТИЕ ООО	137/02-2025 от 28.02.2025	Аренда помещения	11 месяцев
РАЗВИТИЕ ООО	149/11-2025 от 01.11.2025	Аренда земельного участка	11 месяцев
РАЗВИТИЕ ООО	147/10-2025 от 01.10.2025г.	Аренда помещения	11 месяцев
ООО СМАРТФЛИТ	SF/R/23-04-24 от 24.04.2023	Аренда погрузчика	бессрочно

Общество как Арендатор использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 не признавать вышеуказанные предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, отразило в составе показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность». Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

В отчетном периоде Общество не производило улучшений предметов аренды

Действующими договорами аренды не предусматривается никаких ограничений предмета аренды, в т.ч. определенными финансовыми показателями.

Общество, выступая Арендатором, не имело затрат, связанных с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

8.3 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется м в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)»), утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода, нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

8.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества, не выявлено.

9. Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Генеральный директор _____ / Александров Д.В. /

дата 20.02.2026 г.

М.П.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	360	(81)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	360	(133)
	За 2024 г.	360	(30)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	360	(81)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	360	(81)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	360	(133)
	За 2024 г.	360	(30)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	360	(81)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	227	279	330
в том числе: Сооружения	227	279	330
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственый инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 643	-	368 916	(367 505)	-	-	X	X	3 053	-
	За 2024 г.	1 477	-	260 718	(260 552)	-	-	X	X	1 643	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	1 207	-	3 419	(2 587)	-	-	-	-	2 475	-
	За 2024 г.	1 211	-	1 191	(760)	-	-	474	-	1 643	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	308 332	(308 312)	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	254 337	(254 337)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	436	-	558	(436)	-	-	-	-	558	-
	За 2024 г.	266	-	315	(145)	-	-	436	-	436	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	56 607	(56 607)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 682	-	567 545	-	(548 177)	-	-	-	26 050	150
	За 2024 г.	4 030	-	2 727	-	(75)	-	-	-	6 682	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	525	-	482 421	-	(479 622)	-	-	-	3 324	150
	За 2024 г.	-	-	525	-	-	-	-	-	525	-
Авансы выданные	За 2025 г.	469	-	16 853	-	(15 169)	-	-	-	2 152	-
	За 2024 г.	434	-	110	-	(75)	-	-	-	469	-
Прочая	За 2025 г.	5 689	-	68 271	-	(53 386)	-	-	-	20 574	-
	За 2024 г.	3 596	-	2 093	-	-	-	-	-	5 689	-
Итого	За 2025 г.	6 682	-	567 545	-	(548 177)	-	-	X	26 050	150
	За 2024 г.	4 030	-	2 727	-	(75)	-	-	X	6 682	-

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	150	150	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	150	150	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	89	-	-	89	-	-	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	-	-	89
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 117	1 039 889	-	(1 036 080)	-	-	16 926
	За 2024 г.	7 568	797 328	-	(791 779)	-	-	13 117
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 349	392 917	-	(392 382)	-	-	1 884
	За 2024 г.	968	323 306	-	(322 925)	-	-	1 349
Авансы полученные	За 2025 г.	7 676	458 145	-	(458 760)	-	-	7 061
	За 2024 г.	2 417	309 596	-	(304 337)	-	-	7 676
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	366	149 666	-	(144 883)	-	-	5 149
	За 2024 г.	530	132 583	-	(132 747)	-	-	366
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	3 726	39 161	-	(40 055)	-	-	2 832
	За 2024 г.	3 653	31 843	-	(31 770)	-	-	3 726
Итого	За 2025 г.	13 206	1 039 889	-	(1 035 991)	-	X	16 926
	За 2024 г.	7 657	797 328	-	(791 779)	-	X	13 206

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов прочие	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 450	779
Затраты на оплату труда	17 597	12 181
Отчисления на социальные нужды	3 179	2 080
Амортизация	51	51
Прочие затраты	340 428	269 973
Итого по элементам	362 705	285 064
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	578	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	363 283	284 064