**Общество с ограниченной ответственностью «Клён»**
**(ООО «Клён»)**
**ИНН 7452123667, КПП745201001, ОГРН 1157456003528**
**адрес: 454085, Челябинская обл, Челябинск г, Марченко ул, дом № 22, помещение 14, этаж 5**

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

## 1. Общие сведения об организации

**1.1. Общество создана на не ограниченный срок зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 07.05.2015г.**
**1.2. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом 27.32 «Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования»**
**1.3 Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 человек, в том числе:**

| **Наименование подразделения** | **Численность** |
|---|---|
| Администрация | 6 человек |
| Основное подразделение | 24 человек |

**Пенсионеров в компании 2 человека.**

**1.4 Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью**

**Участниками являются:**

- **Коротовских Сергей Анатольевич с долей 100 процентов;**

**1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:**

**Общество не подлежит обязательному аудиту.**

## 2. Информация об учетной политике

### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета

сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### 2.3. Основные средства и капитальные вложения

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

### 2.4. Нематериальные активы

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

### 2.5. Запасы

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. Запасы, которые используются для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские и прочие быстрорасходуемые принадлежности, которые не соответствуют признакам основного средства), списывать в расходы отчетного периода.
(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

### 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6.3. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.4. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".
(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

### 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

### 2.8. Аренда

2.8.1. Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды от без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.8.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», арендатор может не признавать ППА при субаренде, если:

- Договор субаренды заключен на **срок менее 12 месяцев** (краткосрочная субаренда).
- Арендатор субарендует актив не для себя, а **субарендатор не получает право выкупа** по цене значительно ниже справедливой стоимости.
- Применяется исключение, когда договор субаренды заключается на короткий срок, даже если основной договор долгосрочный

### 2.9. Доходы и расходы

2.9.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от операций продажи продукции и выручка от выполнения работ, оказания услуг, методом начисления. Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», метод начисления является основным способом признания выручки в бухгалтерском учете, при котором доходы учитываются по мере их возникновения, а не по факту поступления денег. Выручка признается при переходе права собственности, выполнении работ или оказании услуг.

2.9.2. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
2.9.3.Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
2.9.4.Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
2.9.5.Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

## 3. Основные средства

## 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. | 7 392 | (1 470) | - | - | - | (50) | - | - | - | - | - | | 7 392 | (1 520) |
| | За 2024 г. | 8 252 | (2 116) | 133 | (299) | - | (48) | - | - | - | - | - | | 7 392 | (1 470) |
| 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. | 1 360 | (1 066) | - | - | - | (35) | - | - | - | - | - | | 1 360 | (1 101) |
| | За 2024 г. | 1 838 | (1 581) | 133 | (63) | - | (33) | - | - | - | - | - | | 1 360 | (1 066) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 432 | (404) | - | - | - | (15) | - | - | - | - | - | | 432 | (420) |
| | За 2024 г. | 432 | (389) | - | - | - | (15) | - | - | - | - | - | | 432 | (404) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Производственный и | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| хозяйственный инвентарь | 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. | 5 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 600 | - | |
| | За 2024 г. | 5 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 600 | - | |
| 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. | 382 | (147) | - | (236) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 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 | 267 | 317 | 536 |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 255 | 290 | 257 |
| Офисное оборудование | 13 | 28 | 43 |
| Другие виды основных средств | - | - | 236 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 5 605 | 5 605 | 5 600 |
| 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 | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5 | 5 | - |
| Земельные участки | 5 600 | 5 600 | 5 600 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

**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. | - | - | 133 | - | - | (133) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 133 | - | - | (133) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 36 221 | - | 2 484 | - | - | - | 38 705 | - |
| | За 2024 г. | 894 | - | 35 327 | - | - | - | 36 221 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 1 | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный цех | За 2025 г. | 36 221 | - | 2 482 | - | - | - | 38 703 | - |
| | За 2024 г. | 894 | - | 35 327 | - | - | - | 36 221 | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Паи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Акции | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады по договору простого товарищества | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 500 | - | - | (3 500) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 500 | - | - | (3 500) | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета (в валюте) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 500 | - | - | (3 500) | - | - | - | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | |
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 23 411 | - | 90 454 | (98 213) | - | - | X | X | 15 653 | - |
| | За 2024 г. | 9 749 | - | 70 966 | (57 304) | - | - | X | X | 23 411 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 23 181 | - | 45 447 | (913) | - | - | (52 292) | - | 15 422 | - |
| | За 2024 г. | 9 376 | - | 48 012 | (9 094) | - | - | (25 112) | - | 23 181 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | (57 879) | - | - | 57 879 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 143 | - | - | (9 734) | - | - | 9 591 | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 230 | - | 2 224 | (2 224) | - | - | - | - | 230 | - |
| | За 2024 г. | 230 | - | - | (106) | - | - | 106 | - | 230 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 42 783 | (37 196) | - | - | (5 587) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 22 955 | (38 369) | - | - | 15 415 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| и кредиторами | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 18 040 | - | 11 631 | - | (7 789) | - | - | - | 21 867 | - |
| | За 2024 г. | 14 256 | - | 14 892 | - | (11 108) | - | - | - | 18 040 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 362 | - | 1 155 | - | (1 358) | - | - | - | 1 160 | - |
| | За 2024 г. | 5 286 | - | 1 357 | - | (5 281) | - | - | - | 1 362 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 4 968 | - | 8 384 | - | (4 968) | - | - | - | 8 384 | - |
| | За 2024 г. | 2 495 | - | 4 968 | - | (2 495) | - | - | - | 4 968 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 796 | - | 286 | - | (1 463) | - | - | - | 1 604 | - |
| | За 2024 г. | 1 074 | - | 2 316 | - | (593) | - | - | - | 2 796 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 443 | - | - | - | - | - | - | - | 443 | - |
| | За 2024 г. | 399 | - | 44 | - | - | - | - | - | 443 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 8 | - | 451 | - | - | - | - | - | 459 | - |
| | За 2024 г. | 2 739 | - | 8 | - | (2 739) | - | - | - | 8 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 8 455 | - | 1 342 | - | - | - | - | - | 9 797 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 2 256 | - | 6 200 | - | - | - | - | - | 8 455 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 8 | - | 4 | - | - | - | - | - | 11 | - |
| | За 2024 г. | 8 | - | - | - | - | - | - | - | 8 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | 8 | - | - | - | - | - | 8 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетным и лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**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 | 9 544 | 9 544 | 6 331 | 6 331 | 7 782 | 7 782 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 160 | 1 160 | 1 362 | 1 362 | 5 286 | 5 286 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 8 384 | 8 384 | 4 968 | 4 968 | 2 495 | 2 495 |

## 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. | 27 047 | 6 962 | - | - | - | - | 34 009 |
| | За 2024 г. | - | 27 047 | - | - | - | - | 27 047 |
| 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. | 24 047 | 1 646 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 24 047 | - | - | - | - | 25 692 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 3 000 | 5 317 | - | - | - | - | 24 047 |
| | За 2024 г. | - | 3 000 | - | - | - | - | 8 317 |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | 3 000 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 18 710 | 310 | - | (10 437) | - | - | 8 608 |
| | За 2024 г. | 7 443 | 11 669 | 1 | (402) | - | - | 18 710 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10 | 4 | - | (10) | - | - | 3 |
| | За 2024 г. | 1 | 15 | - | (6) | - | - | 10 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 6 600 | - | - | (6 600) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 25 | 6 600 | - | (25) | - | - | 6 600 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 080 | 306 | - | (241) | - | - | 3 170 |
| | За 2024 г. | 313 | 2 797 | - | (29) | - | - | 3 080 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 446 | - | - | - | - | - | 446 |
| | За 2024 г. | 399 | 47 | 1 | - | - | - | 446 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 | - | 7 930 | 31 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | 10 | 1 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | 7 920 | 30 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 55 327 | 25 531 |
| Затраты на оплату труда | 40 469 | 25 770 |
| Отчисления на социальные нужды | 8 452 | 5 122 |
| Амортизация | 50 | 48 |
| Прочие затраты | 6 549 | 5 129 |
| Итого по элементам | 110 848 | 61 600 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (132) | 123 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 110 716 | 61 723 |

## Расчет стоимости чистых активов

по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "КЛЕН"
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | I. Внеоборотные активы | 44 577 | 42 143 | 7 010 |
| 2 | II. Оборотные активы | 43 811 | 49 945 | 44 374 |
| 3 | Задолженность по вкладам в уставный капитал | - | - | - |
| **4** | **Итого активы, принимаемые к расчету*** | **88 388** | **92 088** | **51 384** |
| 5 | IV. Долгосрочные обязательства | 34 009 | 27 047 | - |
| 6 | V. Краткосрочные обязательства | 8 599 | 18 702 | 7 435 |
| 7 | Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества | - | - | - |
| **8** | **Итого обязательства, принимаемые к расчету**** | **42 609** | **45 749** | **7 435** |
| **9** | **Чистые активы***** | **45 779** | **46 340** | **43 950** |

## 11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

| Директор | | Коротовских Сергей Анатольевич |
|---|---|---|
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

31 марта 2026 г.