

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	180	(3)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	180	(39)
	3а 2024 г.	-	-	180	-	-	(3)	-	-	-	-	-	180	(3)
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	180	(3)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	180	(39)
	3а 2024 г.	-	-	180	-	-	(3)	-	-	-	-	-	180	(3)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	141	177	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	141	177	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	180	-	-	(180)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	180	-	-	(180)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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.	56 728	(28 697)	9 009	(84)	84	(5 966)	-	-	-	-	-	65 653	(34 579)	
	3а 2024 г.	66 723	(22 295)	8 760	(18 756)	4 038	(10 440)	-	-	-	-	-	56 728	(28 697)	
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	579	(3 402)	-	-	-	(1 976)	-	-	-	-	-	579	(5 377)	
	3а 2024 г.	19 335	(4 161)	-	(18 756)	4 038	(3 278)	-	-	-	-	-	579	(3 402)	
Сооружения	3а 2025 г.	924	(220)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	924	(329)	
	3а 2024 г.	924	(110)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	924	(220)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 901	(12 064)	-	-	-	(1 859)	-	-	-	-	-	18 901	(13 923)	
	3а 2024 г.	15 246	(8 945)	3 655	-	-	(3 120)	-	-	-	-	-	18 901	(12 064)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	17 779	(12 709)	9 009	(84)	84	(1 871)	-	-	-	-	-	26 704	(14 496)	
	3а 2024 г.	12 674	(8 928)	5 105	-	-	(3 781)	-	-	-	-	-	17 779	(12 709)	
Земельные участки	3а 2025 г.	17 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 786	-	
	3а 2024 г.	17 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 786	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	759	(302)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-	759	(453)	
	3а 2024 г.	759	(151)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-	759	(302)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	58 302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 302	-	
	3а 2024 г.	58 302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 302	-	
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	58 302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 302	-	
	3а 2024 г.	58 302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 302	-	

4.2. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	71 590	68 547	84 945
в том числе:			
Здания	53 503	55 479	73 475
Сооружения	595	705	815
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 977	6 836	6 301
Транспортные средства	12 208	5 069	3 746
Другие виды основных средств	306	457	608
Неамортизируемые основные средства - всего	17 786	17 786	17 786
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			
Земельные участки	17 786	17 786	17 786
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	9 009	-	-	(9 009)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 704	-	-	(8 704)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	9 009	-	-	(9 009)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 704	-	-	(8 704)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	50	-	-	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	-	-	8 043	-	(7 937)	(56)	50	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	6 205	-	-	-	-	-	-	-	6 205	-
	3а 2024 г.	-	-	7 707	(1 502)	-	-	-	-	6 205	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	6 205	-	-	-	-	-	-	-	6 205	-
	3а 2024 г.	-	-	6 205	-	-	-	-	-	6 205	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 502	(1 502)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	24 000	(24 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 500	-	126 300	(133 800)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	24 000	(24 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 500	-	126 300	(133 800)	-	-	-	-	-	-
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.	6 205	-	24 000	(24 000)	-	-	-	-	6 205	-
	3а 2024 г.	7 500	-	134 007	(135 302)	-	-	-	-	6 205	-

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.	14 043	-	380 904	(383 753)	-	-	X	X	11 195	-
	3а 2024 г.	12 937	-	336 733	(335 628)	-	-	X	X	14 043	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	12 448	-	37 673	(2 480)	-	-	(36 858)	-	10 782	-
	3а 2024 г.	12 923	-	43 980	(10 324)	-	-	(34 132)	-	12 448	-
Товары	3а 2025 г.	1 595	-	128 044	(132 302)	-	-	3 075	-	412	-
	3а 2024 г.	15	-	116 384	(113 099)	-	-	(1 704)	-	1 595	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	215 187	(248 970)	-	-	33 783	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	176 370	(212 205)	-	-	35 835	-	-	-

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	
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	140 196	(116 880)	252 401	-	(128 026)	-	(181 091)	-	264 571	(241 285)
	За 2024 г.	153 421	-	134 290	-	(147 515)	-	-	-	140 196	(116 880)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 066	-	406	-	(5 482)	-	-	-	3 989	-
	За 2024 г.	18 639	-	6 651	-	(16 224)	-	-	-	9 066	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	122 104	(116 880)	251 420	-	(122 093)	-	(181 091)	-	251 431	(241 285)
	За 2024 г.	128 228	-	122 104	-	(128 228)	-	-	-	122 104	(116 880)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 664	-	6	-	(443)	-	-	-	1 227	-
	За 2024 г.	3 296	-	1 379	-	(3 010)	-	-	-	1 664	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 356	-	567	-	(2)	-	-	-	7 922	-
	За 2024 г.	3 220	-	4 151	-	(14)	-	-	-	7 356	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	85	-	38	-	(83)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	145	-	98	-	(158)	-	-	-	85	-
Итого	За 2025 г.	140 196	(116 880)	252 401	-	(128 026)	-	(181 091)	X	264 571	(241 285)
	За 2024 г.	153 421	-	134 290	-	(147 515)	-	-	X	140 196	(116 880)

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	241 285	-	116 880	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	241 285	-	116 880	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 401	30 635	1	(9 183)	-	-	39 854
	3а 2024 г.	114 568	1 171	-	(97 339)	-	-	18 401
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 108	1 057	-	(9 108)	-	-	1 057
	3а 2024 г.	16 758	808	-	(8 458)	-	-	9 108
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	62	-	-	(62)	-	-	-
	3а 2024 г.	40 142	58	-	(40 139)	-	-	62
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9	4	1	-	-	-	14
	3а 2024 г.	21 308	2	-	(21 300)	-	-	9
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	29 000	-	-	-	-	29 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 500	-	-	(11 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 743	-	-	(6 743)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	349	69	-	(12)	-	-	405
	3а 2024 г.	355	26	-	(32)	-	-	349
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 006	86	-	-	-	-	7 093
	3а 2024 г.	16 173	-	-	(9 167)	-	-	7 006
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	630	213	-	-	-	-	842
	3а 2024 г.	530	100	-	-	-	-	630
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 237	206	-	-	-	-	1 444
	3а 2024 г.	1 059	178	-	-	-	-	1 237
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 401	30 635	1	(9 183)	-	X	39 854
	3а 2024 г.	114 568	1 171	-	(97 339)	-	X	18 401

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	2 132	598	-	-	2 730
	За 2024 г.	1 146	986	-	-	2 132
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	За 2025 г.	2 132	598	-	-	2 730
	За 2024 г.	1 146	986	-	-	2 132

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	176 007	152 203
Затраты на оплату труда	34 546	29 241
Отчисления на социальные нужды	7 234	5 655
Амортизация	6 002	10 443
Прочие затраты	188 173	153 367
Итого по элементам	411 963	350 909
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 821)	(935)
Итого расходы по обычным видам деятельности	404 142	349 974

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «Ремонтно-строительная компания»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ремонтно-строительная компания» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года №157н и введен в действие с 01 января 2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ремонтно-строительная компания» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-строительная компания» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы Железнодорожному району г. Барнаула в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1072221006032 от 17 июля 2007 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Основным видом деятельности Общества являются строительство жилых и нежилых зданий.

Общество располагается в Железнодорожном районе г. Барнаула по адресу: ул. Круппской, 171, офис 313.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 27,4 чел.

С 2010 года Общество является членом Ассоциации региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация «Алтайские строители», Ассоциация СРО АС.

Генеральным директором Общества является Абросимов Евгений Юрьевич.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год.

2.1. Основа составления

Учетная политика Общества сформирована на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. №106н и других действующих положений по бухгалтерскому учету.

2.2. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов учитываются наряду с исключительными правами и неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности.

Объекты нематериальных активов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В бухгалтерской отчетности величина нематериальных активов показана по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по материальным активам начисляется линейным способом.

2.3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Норма амортизации по объектам основных средств определяется исходя из экономически обоснованного срока полезного использования, установленного предприятием самостоятельно.

Переоценка объектов основных средств Обществом не проводится.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости каждого вида материальных запасов в момент их отпуска.

При передаче в эксплуатацию спецодежды и спецоснастки, квалифицируемых как запасы, производится единовременное списание их стоимости на затраты с отражением на забалансовом счете до истечения срока использования.

Активы стоимостью до 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев относились на расходы текущего периода.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, списание их осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся. Если нельзя было определить срок, к которому относятся производственные расходы, то такие расходы признавались в момент их возникновения.

2.6. Задолженность поставщиков, покупателей (заказчиков)

Задолженность поставщиков, покупателей, заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная гарантиями формирует резерв сомнительных долгов. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Дебиторская задолженность поставщиков, покупателей и заказчиков отражается в активе бухгалтерского баланса за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

2.7. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов проводилась по состоянию на 25.12.2025, нематериальных активов на 31.12.2025, незавершенного строительства, основных средств на 05.12.2025, расчетов и обязательств на 31.12.2025.

2.8. Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 в полном объеме в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются на счет 90 Управленческие расходы.

2.10. Ремонт производственных основных средств

Расходы на все виды ремонтов (текущий, капитальный), произведенные Обществом в отчетном году как хозяйственным, так и подрядным способом, включены в себестоимость продукции отчетного периода по фактическим затратам. Затраты на капитальный ремонт в отчетном периоде не признавались капитальными вложениями в соответствии с критериями существенности, определенными учетной политикой Общества.

2.11. Признание дохода и расхода

Доходы (расходы) принимались в бухгалтерском учете по методу начисления.

Выручка, прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. Отчетность

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 г. в целом сопоставимы с показателями предыдущего 2024 г. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.13. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год существенные изменения не вносились.

3. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в соответствии с ПБУ 13/2000 в виде бюджетных ассигнований в отчетном году Обществу не представлялась.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

5. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКР (ПБУ 17/2002)

За отчетный год Общество не осуществляло расходов, которые в соответствии с ПБУ 17/2002, могли признаваться расходами на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/2003)

За отчетный год Обществом совместная деятельность не осуществлялась.

7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 22/2010)

В бухгалтерском учете и отчетности предшествующего отчетного периода существенные ошибки не выявлялись.

Генеральный директор

Е. Ю. Абросимов

30 марта 2026 г.