

**Общество с ограниченной ответственностью  
«СТАРВЕЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год  
часть 1**

## Содержание:

1.	Характеристика организации и основные направления деятельности.....	
2.	2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности.....	
2.1	План счетов бухгалтерского учета .....	
2.2	Учет основных средств .....	
2.3	Учет материально-производственных запасов (МПЗ).....	
2.4	Денежные средства .....	
2.5	Учет доходов.....	
2.6	Учет расходов .....	
2.7	Учет оценочных значений .....	
2.8	Учет оценочных обязательств.....	
2.9	Учет расходов будущих периодов .....	
3.	Раскрытие информации .....	
3.1	Долгосрочные обязательства .....	
3.2	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	
3.3	Налог на прибыль .....	
3.4	Сведения о связанных сторонах .....	
3.5	Условные обязательства .....	
3.6	События после отчетной даты .....	
3.7	Непрерывность деятельности.....	

## 1. Характеристика организации и основные направления деятельности.

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «СТАРВЕЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ» (далее по тексту – Общество, ООО «Старвей Девелопмент»)

**Юридический адрес предприятия:** Россия, 677018, Республика Саха (Якутия) г. Якутск, ул Новопортовская, д 1В, офис 201

**Фактический адрес предприятия:** Россия, 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Новопортовская, д. 1, корп. В, оф. 201

**Дата и номер регистрации:** 08.11.2022 г. № 1221400011931

**Основной государственный регистрационный номер:** 1221400011931 от 08.11.2022 г.

### **Структура органов управления Общества:**

1. Общее собрание участников.

2. Протоколом Общего собрания участников Общества от 24 апреля 2025 года генеральным директором Общества назначен Моисеенко Юрий Владимирович

Среднесписочная численность персонала за 2025 год – 15 человек, за 2024 год – 14 человек.

Финансовая отчетность Общества сформирована за период – с 01.01.2025г по 31.12.2025г.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

В 2025 году резервный капитал в Обществе не создавался.

По итогам 2025г. стоимость чистых активов составила 5. 858. тыс. руб., что больше величины уставного капитала на 5.758 тыс.руб.

### **Перечень обычных видов деятельности Общества:**

<b>Код по ОКВЭД</b>	<b>Виды деятельности</b>
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
68.30	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
68.31	Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
71.12	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
68.10	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
71.11	Деятельность в области архитектуры

В 2025г Общество оказывало услуги по управлению девелоперским проектом, услуги технического заказчика и управляющего девелоперским проектом. Основным заказчиком услуг является ООО СЗ РЕЧНОЙ ПОРТ «ЯКУТСК», отношения с которым регулируются Договором на выполнение функций технического заказчика и оказания услуг по управлению проектом №30 от 26.07.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Старвей Девелопмент» является членом следующих саморегулируемых организаций:

Ассоциация организаций, выполняющих инженерные изыскания «ИНЖГЕОСТРОЙ» (СРО-И-050-23102020),

Ассоциация проектных организаций «Стройспецпроект» (СРО-П-153-30032010),

Ассоциация «Объединение строительных организаций Восточной Сибири» (СРО-С-097-04122009).

Общество имеет Обособленное подразделение, созданное в соответствии Приказу № 02 от 18.01.2023 Обособленное подразделение, находится по адресу: 119602, г. Москва, Мичуринский проспект, Олимпийская деревня, д.1, корп.1 этаж 2 комната 3А 12, каб. 207 и зарегистрировано в ИФНС №29 по г. Москве.

## **2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности.**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.1. План счетов бухгалтерского учета**

В ООО «Старвей Девелопмент» разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.2. Учет основных средств**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Сумма налога на добавленную стоимость, предъявляемая Обществу при приобретении основного средства, используемого для операций по производству и (или) реализации товаров (работ, услуг), не подлежащих налогообложению, включается в соответствии со ст.170 НК РФ в стоимость основного средства. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании рекомендаций технических служб.

При определении ожидаемого срока полезного использования Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 (редакция от 06.07.16 года).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Обществом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей на основании Приказа руководителя. Затраты на проведение всех видов текущего и несущественного капитального ремонтов основных средств (ОС), списываются в затраты на производство текущего месяца.

В 2025г Общество не осуществляло капитальных вложений, в том числе в приобретение объектов Основных средств.

### **2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение

(создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Оценка МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости группы запасов.

Если срок полезного использования специальной одежды и спецснастки превышает 12 месяцев, а первоначальная стоимость превышает 100 000 руб., то такая спецодежда учитывается в составе основных средств Общества.

## 2.4. Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчётных, валютных, специальных счетах, денежные средства в пути. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком обращения не более трех месяцев.

На 31.12.2024г. у Общества имеется действующий расчётный счёт:

АО «Банк ДОМ.РФ» г. Москва БИК 044525266, к/сч 30101810345250000266, р/сч 40702810200580040607

## 2.5. Учет доходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В бухгалтерском учете применяется метод определения доходов (выручки) от продажи товаров, (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий.

К доходам от обычных видов деятельности в 2025 году Общество относило:

- доходы от оказания услуг технического заказчика.

Статьи доходов	За отчетный период, тыс руб
Выручка от реализации услуг технического заказчика	68571,00
<b>Итого</b>	<b>68571,00</b>

## 2.6. Учет расходов

Бухгалтерский учет расходов ведется комплексно, т к Общество имеет только один вид деятельности. У Общества не возникала необходимости обеспечивать отдельный учет собственных затрат и затрат, осуществляемых за счет целевого финансирования, т к целевого финансирования Общество не получало.

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

- расходы по обычным видам деятельности счет 20
- управленческие расходы счет 26
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности Общество относило все расходы, связанные с выполнением функций технического заказчика и оказания услуг по управлению проектом.

Расходы, учтенные на счете 20 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в дебет счета 90.02. «Себестоимость продаж»

**Расшифровка расходов по обычным видам  
деятельности**

Тыс . руб.

№ п.п.	Статьи расходов	За отчетный период
1	Расходы на оплату труда	54770
2	Страховые взносы по единому тарифу	9161
3	Командировочные расходы	440
4	Материальные расходы	503
5	Аренда помещений	246
6	Услуги нотариуса	46
7	Прочие расходы	373
8	Амортизация ОС	299
<b>итого</b>		<b>65838</b>

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в дебет счета 90.08. «Управленческие расходы»

**Расшифровка управленческих расходов**

Тыс . руб.

№ п.п.	Статьи расходов	За отчетный период
1	Расходы на оплату труда	183
2	Страховые взносы по единому тарифу	32
3	Взносы в компенсационный фонд, членские взносы, страхование ответственности для членства в СРО	146
<b>итого</b>		<b>361</b>

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, Общество учитывает на отдельном балансовом счете. К таким расходам Общество относит:

- расходы по приобретению лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов;
- расходы по добровольному страхованию;
- другие расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

## 2.7. Учет оценочных значений

### *Резерв по сомнительным долгам*

В целях создания резерва по сомнительным долгам под дебиторской задолженностью понимается не погашенная в установленные сроки и не обеспеченная гарантиями задолженность, учитываемая на счетах 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Авансы выданные», 73 «Расчёты с персоналом по прочим операциям», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Резерв по сомнительным долгам создается по состоянию на 31 декабря отчетного года на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, подтвержденной Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочим дебиторами и кредиторами.

Сумма резерва определяется на основании заключения инвентаризационной комиссии посредством расчета резерва в Акте инвентаризации расчетов.

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена.

В 2025 году Общество не создавало резерв по сомнительным долгам.

## Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Общество на конец года осуществляет проверку МПЗ на предмет снижения стоимости.

Проверка МПЗ на предмет снижения стоимости осуществляется в ходе проведения инвентаризации МПЗ, в процессе которой по каждой номенклатуре:

- анализируется нормативный и фактический сроки хранения МПЗ на складе с целью выявления неходовых, залежалых МПЗ;
- производится визуальный осмотр МПЗ с целью выявления МПЗ, потерявших первоначальные качества.

Те МПЗ, которые были признаны неходовыми и залежалыми или потерявшими свои первоначальные качества, проверяются на предмет снижения стоимости.

Стоимость МПЗ, по которой они числятся в учете, сравнивается с их текущей рыночной стоимостью, и в случае, если их текущая рыночная стоимость ниже учетной стоимости, по данной номенклатуре МПЗ формируется резерв.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на величину разницы между учетной стоимостью и текущей рыночной стоимостью таких МПЗ.

В 2025 году Общество не создавало резерв под обесценивание МПЗ.

### 3. Раскрытие информации

#### 3.1 Долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по долгосрочным обязательствам составила 1 310 000,00 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Название кредитора	Вид кредита/ займа *	Сумма кредита / займа по договору	Остаток задолженности на 31.12.2024г.	№ и дата договора
ООО СЗ РЕЧНОЙ ПОРТ «ЯКУТСК»	беспроцентный	2 000 000,00	1 310 000,00	БН от 17.01.2023
Итого				

Общество привлекло заемные средства для целей расчетов по Договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО СЗ Речной порт «Якутск» от 15.02.2023

#### 3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года просроченной задолженности по с расчетами с поставщиками/подрядчиками, с сотрудниками по заработной плате, по иным задолженностям в пользу контрагентов, Общество не имеет, в бухгалтерском балансе отражена текущая задолженность, возникшая в декабре 2025 года.

№ п/п	Наименование дебитора	Дата возникновения задолженности	Срок погашения задолженности	Остаток задолженности на отчетную дату, тыс руб
1	ИП Аристова Т.В"	10.11.2025	20.01.2026	1200
2	ООО «Яндекс-Такси	24.12.2025	31.03.2026	10
3	ООО «Комус»	24.12.2025	31.01.2026	7
4	ИП Абрамов Д.А.	17.12.2025	31.01.2026	146
5	ООО «Солеанс-Сервис»	31.12.2025	31.01.2026	110
	ООО «ИнтеграТ»	25.12.2025	10.01.2026	20
				<b>1493,00</b>

п/п	№	Наименование кредитора	Дата возникновения задолженности	Срок погашения задолженности	Остаток задолженности на отчетную дату, тыс руб
1		ООО "Якутский речной порт15"	15.02.2025	31.12.2025	690 000
2		расчеты с бюджетом	31.12.2025	28.01.2025	762
3		расчеты по социальному страхованию	31.12.2025	28.01.2025	573
4		Расчеты с персоналом	31.12.2025	10.01.2025	920
					<b>692255,00</b>

### 3.3 Налог на прибыль

Общество является плательщиком Налога по УСН (доходы), Налогооблагаемая база по налогу за 2025г составила 68571,00 тыс.руб.

### 3.4 Сведения о связанных сторонах

Раздел 1. Перечень связанных юридических лиц

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	ИНН
1	2	3	1	6
1	Общество с ограниченной ответственностью Судходная компания "Якутск" (ООО СК "Якутск")	Общество с ограниченной ответственностью	677001, Республика Саха (Якутия), г.о. город Якутск, г. Якутск, ул. Новопортовская, дом 1В,офис 310	1435130134
2	Общество с ограниченной ответственностью «Якутский речной порт» (ООО «ЯРП»)	Общество с ограниченной ответственностью	677001, Республика Саха (Якутия), г.о. город Якутск, г. Якутск, ул. Новопортовская, дом 1В, офис 303	1435135478
3	Общество с ограниченной ответственностью «Старвей Логистика» (ООО «Старвей Логистика»)	Общество с ограниченной ответственностью	119602, город Москва, ул. Мичуринский проспект, Олимпийская Деревня, д. 1, к. 1, помещение этаж 2, комната 3А12	7703755248
4	Общество с ограниченной ответственностью ЛПК "АЛМАС" (ООО ЛПК "АЛМАС")	Общество с ограниченной ответственностью	677004, Республика Саха (Якутия), город Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, д. 86 к. 4/а	1435329709
5	Общество с ограниченной ответственностью "Старвей Лес" (ООО "Старвей Лес")	Общество с ограниченной ответственностью	119602, город Москва, ул. Мичуринский проспект.Олимпийская	9729294757

			деревня, д. 1 к. 1, этаж 2 комната 20В	
6	Общество с ограниченной ответственностью "Старвей Инвестиции" (ООО "Старвей Инвестиции")	Общество с ограниченной ответственностью	119331, город Москва, Марии Ульяновой ул., д. 16, кв. 103	7736318740
7	Акционерное общество "Осетровский речной порт" (АО "Осетровский речной порт")	Акционерное общество	666788, Иркутская область, Усть-Кутский р-н, г Усть-Кут, Луговая ул, стр. 21	3818000687
8	Общество с ограниченной ответственностью "Речсервис" (ООО "Речсервис")	Общество с ограниченной ответственностью	678144, Республика Саха (Якутия), Ленский р-н, г Ленск, ул Победы, д. 107, этаж 2 помещ. 17	1414008729
9	Общество с ограниченной ответственностью "Мечта Миров" (ООО "Мечта Миров")	Общество с ограниченной ответственностью	677001, Республика Саха (Якутия), г Якутск, Новопортовская ул, д. 1в, офис 306	1435275820
10	Общество с ограниченной ответственностью "Старвей Якутия" (ООО "Старвей Якутия")	Общество с ограниченной ответственностью	628186, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра автономный округ, г. Нягань, пр-д 8-й, д. 1 к. 11, офис 13	1435315840
11	Общество с ограниченной ответственностью «Авангард» (ООО «Авангард»)	Общество с ограниченной ответственностью	119602, город Москва, ул. Мичуринский проспект, Олимпийская Деревня, д. 1, к. 1, помещение этаж 2, комната 20Л	7734664953

12	Общество с ограниченной ответственностью «АльянсАвтоГрупп» (ООО «АльянсАвтоГрупп»)	Общество с ограниченной ответственностью	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра автономный округ, г. Нягань, пр-д 8-й, д. 1 к. 11, офис 30	8610022112
13	Общество с ограниченной ответственностью "АвтоДом" (ООО "АвтоДом")	Общество с ограниченной ответственностью	628183, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Нягань, 8-й пр-д, д. 1 корп. 11	8610015771
14	Общество с ограниченной ответственностью "Управление технологического транспорта" (ООО "Управление технологического транспорта")	Общество с ограниченной ответственностью	632382, Новосибирская область, Куйбышевский район, город Куйбышев, Партизанская ул., д. 111, офис 301	5452113182
15	Общество с ограниченной ответственностью "Автотранссервис" (ООО "Автотранссервис")	Общество с ограниченной ответственностью	628186, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра автономный округ, г. Нягань, пр-д 8-й, д. 1 к. 11, офис 2	8610016630
16	Акционерное общество "Управление технологического транспорта" (АО "Управление технологического транспорта")	Акционерное общество	628183, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Нягань, 8-й пр-д, д. 1 корп. 11	8614006094
17	Общество с ограниченной ответственностью "ААГ-Урал" (ООО "ААГ-Урал")	Общество с ограниченной ответственностью	461040, Оренбургская область, город Бузулук, Московская ул, д. 2г, офис 110	5603042063

18	Общество с ограниченной ответственностью "УАТ-ААГ" (ООО "УАТ-ААГ")	Общество с ограниченной ответственностью	613040, Кировская область, город Кирово-Чепецк, Заводская ул., д. 18	4312127049
19	Общество с ограниченной ответственностью "Сибириьтранспрт	Общество с ограниченной ответственностью	628183, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Нягань, 8-й пр-д, д. 1 корп. 11, офис 45	8610020796
20	Общество с ограниченной ответственностью "Старвей Девелопмент"	Общество с ограниченной ответственностью	677001, Республика Саха (Якутия), г.о. город Якутск, г. Якутск, ул. Новопортовская, д.1В, оф.201	1400015081
21	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик Речной порт "Якутск" (ООО СЗ РП "Якутск")	Общество с ограниченной ответственностью	677018, Республика Саха (Якутия), город Якутск, ул. Новопортовская, дом 1В, офис 301	1435130166
22	Общество с ограниченной ответственностью "Старвей РЛ" (ООО "Старвей РЛ")	Общество с ограниченной ответственностью	664046, Иркутская область, город Иркутск, улица Дальневосточная, строение 136а, офис 4	3849088762
23	Общество с ограниченной ответственностью "ААГ-Фонд" (ООО "ААГ-Фонд")	Общество с ограниченной ответственностью	628183, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нягань, проезд 8, дом 1, корпус 11, офис 40	8610006921
24	Общество с ограниченной ответственностью "Интегра Менеджмент" (ООО "Интегра Менеджмент")	Общество с ограниченной ответственностью	119602, город Москва, ул. Мичуринский проспект, Олимпийская Деревня, д. 1, к. 1	7725648850
25	Общество с ограниченной ответственностью "Вкус Детства" (ООО "Вкус Детства")	Общество с ограниченной ответственностью	121596, г. Москва, ул. Толбухина, д. 8, стр. 4	7731411993

Раздел 2. Перечень связанных физических лиц

№ п/п	Фамилия, имя, отчество
1	Карелин Иван Владимирович ИНН 781623695458

**Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода**

**в тыс.руб.**

№	Наименование связанной стороны	Наименование операции	Задолженность на 01.01.2024	2025 год		Задолженность на 31.12.2025
				Начислено	Оплачено	
1	ООО «Якутский речной порт»	Купля-продажа доли в уставном капитале	1 090 000	-	400 000	690 000
		Аренда помещения	-	126	126	-
2	ООО СЗ РЕЧНОЙ ПОРТ «ЯКУТСК»					
		Услуги по Договору на выполнение функций технического заказчика	-	65 000	65 000	
		Договор займа	-	910 000	400 000	1 310 000

**3.5 Условные обязательства**

По состоянию на отчетную дату к Обществу не были предъявлены претензии, судебные иски.

**3.6 События после отчетной даты**

Корректирующих событий после отчетной даты нет.

**3.7 Непрерывность деятельности**

Общество в течение последующих 12 месяцев не планирует прекращение деятельности.

Данная пояснительная записка является приложением к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Старвей Девелопмент» за 2025 год, которая включает в себя следующие документы:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Моисеенко Ю.В.

«30» марта 2026 г.

**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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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.	-	-	68 571	65 838	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	56 966	(56 966)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	131	(69)	-	-	(62)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	907	-	-	-	(907)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	68 838	(65 838)	-	-	62	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	56 059	(56 966)	-	-	907	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	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.	3 160	-	2 749	-	(3 065)	-	-	-	2 845	-
	За 2024 г.	192	-	3 080	-	(111)	-	-	-	3 160	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	1 619	-	(9)	-	-	-	1 619	-
	За 2024 г.	28	-	24	-	(43)	-	-	-	9	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 000	-	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	3 000	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95	-	-	-	-	-	-	-	95	-
	За 2024 г.	95	-	-	-	-	-	-	-	95	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56	-	67	-	(56)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	43	-	56	-	(43)	-	-	-	56	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 026	-	-	-	-	-	1 026	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 160	-	2 749	-	(3 065)	-	-	X	2 845	-
	За 2024 г.	192	-	3 080	-	(111)	-	-	X	3 160	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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.	1 310 000	-	-	-	-	-	1 310 000
	За 2024 г.	910 000	400 000	-	-	-	-	1 310 000
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 310 000	-	-	-	-	-	1 310 000
	За 2024 г.	910 000	400 000	-	-	-	-	1 310 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	693 059	5 554	-	(7 243)	-	-	691 370
	За 2024 г.	1 091 179	2 035	6	(400 161)	-	-	693 059
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	126	-	-	-	-	126
	За 2024 г.	-	(6)	6	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	690 000	-	-	(5 786)	-	-	684 214
	За 2024 г.	1 090 000	-	-	(400 000)	-	-	690 000
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 857	-	-	-	-	2 857
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	762	1 014	-	-	-	-	1 776
	За 2024 г.	742	165	-	(145)	-	-	762
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	857	-	-	-	-	857
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	573	16	-	-	-	-	589
	За 2024 г.	437	152	-	(16)	-	-	573
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 723	685	-	(1 456)	-	-	952
	За 2024 г.	-	1 723	-	-	-	-	1 723
Итого	За 2025 г.	2 003 059	5 554	-	(7 243)	-	X	2 001 370
	За 2024 г.	2 001 179	402 035	6	(400 161)	-	X	2 003 059

### 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.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	7 550 953	3 579 510	1 347 941
в том числе:			
Банк ДОМ.РФ АО	7 550 857	3 579 414	1 347 845
СИ ЭН АЙ ООО	95	95	95

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	131	907
Затраты на оплату труда	54 844	41 969
Отчисления на социальные нужды	9 172	6 766
Амортизация	299	135
Прочие затраты	6 201	7 617
Итого по элементам	70 646	57 393
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 646	57 393

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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