

**П О Я С Н Е Н И Я**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПСТРОЙ»**  
**за 2025 год**

## О Г Л А В Л Е Н И Е

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	3
3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
3.1. Нематериальные активы.....	9
3.2. Основные средства.....	9
3.2.1. Основные средства собственные .....	9
3.2.2. Право пользования активом.....	10
3.2.3. Капитальные вложения в основные средства.....	10
3.3. Инвестиционная недвижимость.....	10
3.4. Финансовые вложения.....	11
3.5. Запасы.....	12
3.6. Дебиторская задолженность.....	12
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
3.8. Прочие оборотные активы .....	13
4. КАПИТАЛ.....	13
4.1. Уставный капитал .....	13
4.2. Добавочный капитал (без накопленной дооценки).....	13
4.3. Нераспределенная прибыль .....	13
4.4. Чистые активы.....	14
5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	14
5.1. Кредиторская задолженность.....	14
5.2. Оценочные обязательства.....	14
5.3. Обязательства по аренде.....	14
6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	15
6.1. Выручка от реализации.....	15
6.2. Себестоимость продаж .....	15
6.3. Коммерческие расходы.....	15
6.4. Управленческие расходы.....	15
6.5. Прочие доходы и расходы.....	16
7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ .....	17
8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	17
9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	17
10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПСТРОЙ»

Сокращенное наименование: ООО ТД «КАПСТРОЙ»

ИНН/КПП 7733893661/770401001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 119048, Москва г, Лужники ул, дом № 24, строение 9, этаж 3, помещение II, комната 3

Основные виды экономической деятельности:

- 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 25 человек (в 2024 году – 21 человек).

Общество имеет обособленные подразделения, находящиеся по адресу: 117218, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Кржижановского, д. 20/30, к. 1, помещ. 1Н/4, и не выделенное на отдельный баланс.

Общество не имеет лицензии и не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

Органы управления Общества:

1. Общее собрание участников
2. Директор – Кашапов Айрат Маннурович

В отчетном периоде Устав Общества был утвержден в новой редакции Решением № 74 от 19.11.2025 г.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Организация не предполагает банкротства, ликвидации и будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия Бухгалтерия 8.3.

#### **Существенность показателей отчетности и ошибок**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 20 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 20 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итоговой величины по группе показателей отчетности не менее чем на 10 %. С учетом характера показателя (группы показателей) существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

#### **Нематериальные активы**

К объектам НМА относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

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

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом; начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

#### **Основные средства**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими

собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

### **Учет договоров аренды**

#### **Договоры аренды, где Общество является арендатором**

Не признаются предметы аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По договорам аренды, по которым не признаются в учете ППА и ОА, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае, если по договору аренды (лизинга) предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (лизинга), то сроки полезного использования по объектам права пользования активом определяются такие же, как и по соответствующим группам объектов ОС,

Амортизация по объектам права пользования активом начисляется линейным способом.

Момент начала начисления амортизации – с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта права пользования активом в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка прав пользования активами не производится.

### **Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **Запасы**

Виды запасов в организации:

- сырье и материалы,
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

Списание запасов осуществляется способом ФИФО.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

### **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из условий, установленных договорами между Обществом, покупателями и заказчиками.

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.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### **Учет денежных потоков в иностранной валюте**

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

## **Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается развернуто.

### **Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем.

### **Расходы**

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

К расходам, признаваемым расходами по обычным видам деятельности, относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Расходы по договорам признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Иное**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

### 3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

#### 3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов Общества отражено в **Таблице 3.1.**

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Элементы амортизации НМА:

<i>Группы нематериальных активов</i>	<i>Срок полезного использования, мес.</i>	<i>Ликвидационная стоимость, тыс. руб.</i>
Программное обеспечение	60	0

Ликвидационная стоимость по всем объектам НМА составляет ноль рублей.

По всем объектам нематериальных активов амортизация начисляется линейным способом.

В течение отчетного года изменений оценочных значений в отношении элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации по нематериальным активам) не производилось.

#### 3.2. Основные средства

В составе группы строк 1150 «Основные средства» в бухгалтерском балансе отражены:

- собственные объекты основных средств («*Основные средства, пригодные к использованию*»),
- арендованные основные средства («*Право пользования активами*»),
- незаконченные капитальные вложения в объекты основных средств («*Оборудование к установке*»).

##### 3.2.1. Основные средства собственные

Информация о наличии и движении объектов основных средств по группам представлена в **Таблице №4.1.**

Все объекты основных средств в организации являются амортизируемыми (**Таблица №4.3**).

Выбытие основных средств, тыс. руб.:

<i>Объект основных средств</i>	<i>Балансовая стоимость</i>	<i>Затраты на выбытие</i>	<i>Поступления от выбытия</i>	<i>Прибыль (убыток) от выбытия</i>
TOYOTA Camry У513КВ799	198	0	292	94
Итого:				

Элементы амортизации

Сроки полезного использования ОС:

<i>Группы основных средств</i>	<i>СПИ, мес.</i>
Здания	361

Машины и оборудование, кроме офисного	25-60
Офисное оборудование	13-36
Транспортные средства	24-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-36
Другие виды основных средств	13-60

Ликвидационная стоимость по всем объектам ОС составляет ноль рублей.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

В течение отчетного года изменений оценочных значений в отношении элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации объектов основных средств) не производилось.

### **3.2.2. Право пользования активом**

В качестве прав пользования активами Общество учитывает следующие объекты аренды (лизинга) по договорам с арендаторами (лизингодателями):

<b>Предметы аренды (права пользования активами)</b>	<b>Срок полезного использования, мес.</b>
Нежилое помещение под офис	32
Земельный участок	372
Помещение под склад	29

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в **Таблице №4.2.**

### **Информация о пересмотре фактической стоимости ППА:**

<i>Объекты или группы ППА</i>	<i>Увеличение (уменьшение) фактической стоимости ППА, тыс. руб.</i>	<i>Причина пересмотра</i>
Нежилое помещение под офис	1 300	Увеличение стоимости арендных платежей
Земельный участок	(395)	Уменьшение стоимости арендных платежей
Помещение под склад	(1 402)	Уменьшение стоимости арендных платежей
Итого:	(497)	

### **3.2.3. Капитальные вложения в основные средства**

Информация о стоимости и характере капитальных вложениях в объекты основных средств представлена в **Таблице 4.5.**

### **3.3. Инвестиционная недвижимость**

В составе группы строк 1160 «Инвестиционная недвижимость» в бухгалтерском балансе отражены:

- объекты инвестиционной недвижимости,
- незаконченные капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости,
- авансовые платежи, связанные с приобретением (созданием) инвестиционной

недвижимости.

Инвестиционная недвижимость после признания оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Информация о наличии и движении объектов инвестиционной недвижимости представлена в **Таблице №4.1.**

Информация о наличии капитальных вложений в инвестиционную недвижимость и их изменениях за период представлена в **Таблице 4.6.**

Элементы амортизации:

Инвестиционная недвижимость (группы или объекты)	Срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Нежилые помещения в здании	312	0

По всем объектам инвестиционной недвижимости амортизация начисляется линейным способом.

В течение отчетного года изменений оценочных значений в отношении элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации) не производилось.

### 3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по их видам представлена в **Таблице 5.1.**

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

Структура финансовых вложений:

Вид финансовых вложений	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Паи и акции (вклады в уставные капиталы юридических лиц)	990	990
<b>Итого финансовых вложений:</b>	<b>990</b>	<b>990</b>

Вклады в уставные капиталы юридических лиц:

Наименование организаций	Доля в капитале		Сумма вложений, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО «АНТИГЕНТЕСТ», ИНН 9704045340	99 %	99 %	990	990
<b>Итого:</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>	<b>990</b>	<b>990</b>

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Структура финансовых вложений:

Вид финансовых вложений	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Предоставленные займы	17 000	14 000
<b>Итого финансовых вложений:</b>	<b>17 000</b>	<b>14 000</b>

Предоставленные займы:

Договор займа	Ставка процентов	Дата возврата займа по договору	Сумма задолженности, тыс. руб.	
			На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО «ВОККАЛОККА»	8%	27.01.2026	2 000	2 000
ООО «УКС НАУКА»	8%	26.12.2026	0	7 000
ООО «УКС НАУКА»	8%	26.12.2026	0	5 000
ООО «СТРОЙЭКОРЕСУРС»	ЦБ+1%	24.12.2026	15 000	0
<b>Итого</b>			<b>17 000</b>	<b>14 000</b>

Изменений способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Снижение стоимости (обесценивание) финансовых вложений на конец отчетного периода не выявлено.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производился.

### 3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в **Таблице 6.1.**

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в **Таблице 7.1.**

В течение отчетного периода выявлена следующая сомнительная дебиторская задолженность:

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.2025 в тыс. руб.
ООО «АНТИГЕНТЕСТ»	Договор субаренды КАП/44-2021 от 01.08.2021	220
АО «ВСИ»	Договор КАП/71-2021 от 16.12.2021	83 904
ООО «ГАСКАР ИНТЕГРАЦИЯ»	Договор субаренды № КАП/28-2018 от 30.11.2018	1 037
ООО «ГЕНЕЗИС»	Договор субаренды КАП/2-2018 от 15.01.2018	659

ООО «ГЕНЕЗИС»	Договор субаренды КАП/25-2019 от 30.09.2019	1 421
ООО «ГЕНЕЗИС»	Договор субаренды КАП/26-2018 от 31.10.2018	1 035
ООО «ГЕНЕЗИС»	Договор субаренды КАП/33-2020 от 01.09.2020	222
ООО «ГЕНЕЗИС»	Договор субаренды КАП/46-2021 от 01.08.2021	220
ООО «УКС НАУКА»	КАП/11-2021 от 26.04.2021	577
ООО «УКС НАУКА»	КАП/45-2021 от 01.08.2021	1 474
<b>Итого</b>		<b>90 769</b>

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов:*

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах в банках	1 414 759	3 193 448
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1 414 759</b>	<b>3 193 448</b>

### 3.8. Прочие оборотные активы

*Состав прочих оборотных активов:*

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<i>Расходы будущих периодов, срок погашения которых не превышает 12 месяцев.</i>	1 194	710
<b>Итого</b>	<b>1 194</b>	<b>710</b>

## 4. КАПИТАЛ

### 4.1. Уставный капитал

Участники Общества:

- Кашапов Айрат Маннурович (ИНН 164405241475), доля в Обществе – 67 процентов;
- Любобенко Дмитрий Александрович (ИНН 231555678417), доля в Обществе – 33 процента.

### 4.2. Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

Добавочный капитал внесен участником ООО ТД «Капстрой» денежными средствами на расчетный счет Общества в 2018г.

### 4.3. Нераспределенная прибыль

Решениями единственного участника была распределена чистая прибыль в сумме 417 591 тыс. руб. путем направления ее на выплату дивидендов участнику Общества.

#### 4.4. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2025г. – 43 628 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 225 729 тыс. руб.

### 5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

#### 5.1. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и изменении величины кредиторской задолженности Общества представлена в **Таблице 8.1.**

#### 5.2. Оценочные обязательства

Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств Общества представлена в **Таблице 8.3.**

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков.

#### 5.3. Обязательства по аренде

Обществом заключены долгосрочные договоры аренды, по которым Общество выступает арендатором.

Обязательства по аренде отражены в бухгалтерском балансе в составе группы строк 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и составляют на 31.12.2025г. 8 728 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 25 894 тыс. руб.

Часть обязательств по аренде, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлена в бухгалтерском балансе в составе группы строк 1520 «Кредиторская задолженность» и составляет на 31.12.2025г. 22 188 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 1 044 тыс. руб.

По договорам аренды первоначальная стоимость обязательства по аренде была оценена как суммарная дисконтированная стоимость будущих арендных платежей. Для дисконтирования была применена процентная ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

За отчетный период 2025 г. сумма начисленного процентного расхода по договорам аренды составила 5 299 тыс. руб.; за 2024г. – 4 429 тыс. руб.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предметов аренды, в договорах аренды отсутствуют и соответственно в состав арендных платежей не включались.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде:

Перечень переменных арендных платежей (не зависящих от ценовых индексов или процентных ставок)	Сумма расходов, тыс. руб.	
	За 2025г.	За 2024г.
Переменная часть арендных платежей - возмещение коммунальных расходов	676	582

## 6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

### 6.1. Выручка от реализации

*Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:*

Виды выручки	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Выручка от реализации покупных товаров	2 400 644	1 132 047
<b>Итого:</b>	<b>2 400 644</b>	<b>1 132 047</b>

### 6.2. Себестоимость продаж

*Себестоимость продаж по видам деятельности, выручка по которым составляет 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:*

Виды деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость продаж покупных товаров	1 938 278	712 758
<b>Итого:</b>	<b>1 938 278</b>	<b>712 758</b>

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции) в разрезе экономических элементов отражена в **Таблице 10.**

### 6.3. Коммерческие расходы

*Состав коммерческих расходов:*

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024г.
Фонд оплаты труда персонала	23 513	26 413
Хранение товара	12 995	7 924
Арендная плата за прочие помещения	11 429	10 525
Отчисления с фонда оплаты труда	6 355	7 301
Монтажные работы	5 834	7 777
Прочие расходы	10 888	23 756
<b>Итого коммерческих расходов:</b>	<b>71 014</b>	<b>83 696</b>

### 6.4. Управленческие расходы

*Состав управленческих расходов:*

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024г.
Фонд оплаты труда персонала	75 710	52 763
Консультационные услуги по сопровождению программ и баз данных	32 190	8 241
Отчисления с фонда оплаты труда	18 633	11 985
Консультационно-информационные услуги	17 730	79 126
Арендная плата за офисные помещения	10 289	5 372
Имущественные налоги	7 959	7 833

Услуги сторонних организаций по уборке помещений	7 785	4 019
Прочие расходы	45 094	28 097
<b>Итого управленческих расходов:</b>	<b>215 390</b>	<b>197 436</b>

## 6.5. Прочие доходы и расходы

*Состав прочих доходов и расходов:*

Строка в ОФР	Статьи прочих доходов и расходов	Сумма, тыс. руб.	
		За 2025г.	За 2024г.
2320	<b>Проценты к получению</b>	<b>374 371</b>	<b>166 191</b>
	в т. ч.:		
	проценты по займам	504	3 497
	проценты по депозитному вкладу	373 867	162 694
2330	<b>Проценты к уплате</b>	<b>5 299</b>	<b>4 357</b>
	в т. ч.		
	проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	5 299	4 357
2340	<b>Прочие доходы</b>	<b>130 954</b>	<b>9 558</b>
	в т. ч.:		
	Пересмотр СПИ	0	6 052
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	63 282	2 249
	Прочие доходы	2 039	1 176
	Корректировка по согласованию сторон реализации прошлых периодов	65 633	81
2350	<b>Прочие расходы:</b>	<b>307 235</b>	<b>180 531</b>
	в т. ч.:		
	Расходы по объектам, завершённым в прошлых периодах	37 758	135 377
	Курсовые разницы	11 576	3 051
	Расходы на благотворительные цели	150 102	15 446
	Расходы по передаче товаров безвозмездно	0	3 866
	Списание просроченной безнадежной дебиторской задолженности	13	8 856
	Штрафы, пени, неустойки	170	146
	Недостачи имущества, выявленные в ходе инвентаризации	636	223
	Корректировка выручки прошлых периодов по согласованию сторон	0	84
	Расходы на услуги банков	1 135	905
	Расходы на корпоративные мероприятия	1 536	1 529
	Резервы по сомнительным долгам	90 767	0
	Иные прочие расходы	13 542	11 048

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	Официальный курс на 31.12.2025	Официальный курс на 31.12.2024
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Юань	11,1592	13,4272

## 7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Строка В ОФР	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		За 2025 г.	За 2024 г.
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	368 753	129 018
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	92 188	25 804
	Постоянный налоговый расход (доход) отчетного периода	41 075	5 387
<b>2410</b>	<b>Налог на прибыль организаций</b>	<b>(133 263)</b>	<b>(31 192)</b>
2411	в т. ч.: Текущий налог на прибыль	<b>(134 634)</b>	<b>(4 359)</b>
2412	Отложенный налог на прибыль	<b>1 371</b>	<b>(26 833)</b>
<b>2460</b>	<b>Прочее</b>	<b>0</b>	<b>(10 522)</b>
	в т. ч.: Пересчет отложенного налога на прибыль в связи с изменением ставки налога на прибыль	0	(10 522)
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>235 490</b>	<b>87 304</b>
	Ставка налога на прибыль	25%	20%

### Информация об отложенном налоге на прибыль:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	Возникло	Погашено
<b>Отложенный налог на прибыль за 2025 г.</b>	<b>17 823</b>	<b>(16 452)</b>
в т. ч. обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	17 823	(16 452)

## 8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31.12.2025г. исковые требования к Обществу отсутствуют.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны

Общества за отчетный период:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны, ИНН	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Вид операции по договору
Кашапов Айрат Маннурович ИНН 164405241475	Распоряжается 67% долей в уставном капитале Общества, Генеральный директор Общества	Начисления по трудовому договору за отчетный период на общую сумму: 22 925 тыс. руб. Распределены дивиденды на общую сумму 417 591 тыс. руб. В течение отчетного периода погашен беспроцентный займ в сумме 120 000 тыс. руб.
Любовенко Дмитрий Александрович ИНН 231555678417	Распоряжается 33% долей в уставном капитале Общества	Операции не производились
ООО «Антигентест» ИНН 9704045340	Общество ТД «Капстрой» распоряжается 99% в уставном капитале ООО «Антигентест»	Операции не производились
ООО «М-КЕЙТЕРИНГ» ИНН 5032320926	Кашапов А.М. распоряжается долей 51,67% в уставном капитале ООО «М-КЕЙТЕРИНГ»	В течение отчетного периода был выдан займ на сумму 30 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. займ полностью погашен. Начислены проценты по займу в размере 66 тыс. руб.
ООО «ЛБ КАЗАНЬ» ИНН 1651078048	Кашапов А.М. в уставном капитале 55% в уставном капитале ООО «ЛБ КАЗАНЬ»	Операции не производились
ООО «ПОЛИДЕКАСТРИ» ИНН 2700045900	Любовенко Д.А. распоряжается долей 26% в уставном капитале ООО «ПОЛИДЕКАСТРИ». Является Генеральным директором	Операции не производились
ООО «ФАВОРИТ» ИНН 9728021757	Любовенко Д.А. распоряжается долей 100% в уставном капитале ООО «ФАВОРИТ». Является Генеральным директором	В отчетном периоде Обществом передано в аренду нежилое помещение, начислены услуги по аренде в сумме 72 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы Общества:

- Кашапов Айрат Маннурович (ИНН 164405241475) владеет 67% доли уставного капитала Общества,
- Любовенко Дмитрий Александрович (ИНН 231555678417) владеет 33% доли уставного капитала Общества.

Перечень должностей, относимых к основному управленческому персоналу Общества:

- генеральный директор

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> , подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	<b>22 925</b>	<b>17 704</b>
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	21 586	13 664
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(3 995)	(2 556)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 339	4 040

## 10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между окончанием отчетного года и датой подписания бухгалтерской отчетности ООО ТД «КАПСТРОЙ» не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Общества \_\_\_\_\_ (А.М. Кашапов)

«20» марта 2026 года



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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	68 772	(27 614)	18 501	(2 413)	2 188	(16 228)	-	-	-	-	-	84 860	(41 654)
	3а 2024 г.	49 280	(20 540)	19 491	-	6 052	(13 127)	-	-	-	-	-	68 772	(27 614)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	130	(79)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	130	(113)
	3а 2024 г.	130	(45)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	130	(79)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)
	3а 2024 г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	14 783	(5 125)	801	-	-	(5 389)	-	-	-	-	-	15 585	(10 514)
	3а 2024 г.	9 274	(1 266)	5 509	-	-	(3 859)	-	-	-	-	-	14 783	(5 125)
Транспортные средства	3а 2025 г.	39 664	(18 168)	17 361	(2 383)	2 185	(9 023)	-	-	-	-	-	54 642	(25 006)
	3а 2024 г.	26 164	(16 745)	13 500	-	-	(1 423)	-	-	-	-	-	39 664	(18 168)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 102	(1 618)	189	(29)	3	(163)	-	-	-	-	-	2 262	(1 778)
	3а 2024 г.	1 620	(1 608)	482	-	-	(10)	-	-	-	-	-	2 102	(1 618)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	11 992	(2 523)	149	-	-	(1 619)	-	-	-	-	-	12 141	(4 142)
	3а 2024 г.	11 992	(775)	-	-	-	(1 749)	-	-	-	-	-	11 992	(2 523)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	206 881	(22 923)	219 421	-	-	(9 700)	-	-	-	-	-	426 301	(32 623)
	3а 2024 г.	206 881	(16 046)	-	-	-	(6 877)	-	-	-	-	-	206 881	(22 923)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	206 881	(22 923)	219 421	-	-	(9 700)	-	-	-	-	-	426 301	(32 623)
	3а 2024 г.	206 881	(16 046)	-	-	-	(6 877)	-	-	-	-	-	206 881	(22 923)

##### 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.	54 618	(10 017)	1 511	(2 008)	-	(20 017)	-	-	-	54 121	(30 034)
	3а 2024 г.	-	-	54 618	-	-	(10 017)	-	-	-	54 618	(10 017)
в том числе: Нежилые помещения - арендованные	3а 2025 г.	46 395	(9 840)	1 511	(1 614)	-	(19 764)	-	-	-	46 293	(29 604)
	3а 2024 г.	-	-	46 395	-	-	(9 840)	-	-	-	46 395	(9 840)
Земельный участок - арендованный	3а 2025 г.	8 222	(177)	-	(395)	-	(253)	-	-	-	7 828	(430)
	3а 2024 г.	-	-	8 222	-	-	(177)	-	-	-	8 222	(177)

##### 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	460 972	269 716	219 575
в том числе: Здания	393 695	184 009	190 920
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	5 071	9 658	8 008
Транспортные средства	29 635	21 496	9 418
Производственный и хозяйственный инвентарь	484	484	12
Другие виды основных средств	32 086	54 069	11 217
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-



Нежилое помещение в здании по адресу: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д.20/30 корп.1	3а 2025 г.	214 224	-	5 197	-	(219 421)	-	-	-
	3а 2024 г.	83 500	-	130 724	-	-	-	214 224	-
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	За 2025 г.	990	-	-	-	-	-	-	-	990	-
	За 2024 г.	990	-	-	-	-	-	-	-	990	-
в том числе: Приобретение долей, акций компаний	За 2025 г.	990	-	-	-	-	-	-	-	990	-
	За 2024 г.	990	-	-	-	-	-	-	-	990	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 000	-	15 000	(12 000)	-	-	-	-	17 000	-
	За 2024 г.	14 200	-	-	(200)	-	-	-	-	14 000	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 200	-	-	(200)	-	-	-	-	14 000	-
Итого	За 2025 г.	14 990	-	15 000	(12 000)	-	-	-	-	17 990	-
	За 2024 г.	15 190	-	-	(200)	-	-	-	-	14 990	-

### 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	За 2025 г.	1 293 598	-	3 833 829	(1 987 209)	-	-	X	X	3 140 218	-
	За 2024 г.	420 918	-	1 746 657	(873 977)	-	-	X	X	1 293 598	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	2 721	(2 721)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	367	-	8 208	(8 573)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	1 285 570	-	3 821 409	(1 865 705)	-	-	(101 302)	-	3 139 971	-
	За 2024 г.	399 497	-	1 731 572	(755 006)	-	-	(90 493)	-	1 285 570	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 700	(111 002)	-	-	101 302	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 877	(97 370)	-	-	90 493	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8 026	-	-	(7 780)	-	-	-	-	246	-
	За 2024 г.	21 054	-	-	(13 028)	-	-	-	-	8 026	-

### 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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 745 322	-	1 152 831	-	(1 359 036)	-	-	-	4 539 117	(90 769)
	За 2024 г.	1 732 721	-	4 042 461	-	(1 029 859)	-	-	-	4 745 322	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 320 658	-	834 770	-	(1 202 942)	-	-	-	3 952 487	-
	За 2024 г.	1 014 724	-	3 708 300	-	(402 366)	-	-	-	4 320 658	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	242 985	-	294 724	-	(9 147)	-	-	-	528 563	(90 769)
	За 2024 г.	68 686	-	183 907	-	(9 609)	-	-	-	242 985	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46 346	-	13 297	-	(26 047)	-	-	-	33 596	-
	За 2024 г.	17 621	-	29 055	-	(330)	-	-	-	46 346	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 079	-	10 039	-	-	-	-	-	21 118	-
	За 2024 г.	9 978	-	1 101	-	-	-	-	-	11 079	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	353	-	1	-	-	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	353	-	-	-	-	-	-	-	353	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 773	-	-	-	(865)	-	-	-	2 908	-
	За 2024 г.	3 906	-	-	-	(133)	-	-	-	3 773	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	129	-	-	-	(36)	-	-	-	93	-
	За 2024 г.	32	-	97	-	-	-	-	-	129	-
Выданные беспроцентные займы	За 2025 г.	120 000	-	-	-	(120 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	617 422	-	120 000	-	(617 422)	-	-	-	120 000	-
Итого	За 2025 г.	4 745 322	-	1 152 831	-	(1 359 036)	-	-	X	4 539 117	(90 769)
	За 2024 г.	1 732 721	-	4 042 461	-	(1 029 859)	-	-	X	4 745 322	-

### 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	90 769	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	90 769	-	-	-	-	-

## 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.	44 844	621	5 299	(19 950)	-	(22 188)	8 627
	За 2024 г.	-	54 618	4 429	(14 203)	-	-	44 844
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	44 844	621	5 299	(19 950)	-	(22 188)	8 627
	За 2024 г.	-	54 618	4 429	(14 203)	-	-	44 844
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 417 193	1 370 498	-	(1 325 554)	-	22 188	9 484 325
	За 2024 г.	2 405 211	9 007 039	-	(1 995 057)	-	-	9 417 193
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 029	106 922	-	(45 128)	-	-	116 823
	За 2024 г.	1 636 162	36 859	-	(1 617 991)	-	-	55 029
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 342 616	1 263 564	-	(1 266 049)	-	-	9 340 132
	За 2024 г.	441 609	8 964 656	-	(63 649)	-	-	9 342 616
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 640	12	-	(5 640)	-	-	12
	За 2024 г.	15 177	-	-	(9 538)	-	-	5 640
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 044	-	-	(1 044)	-	22 188	22 188
	За 2024 г.	-	1 044	-	-	-	-	1 044
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 360	-	-	(5 904)	-	-	2 456
	За 2024 г.	292 288	-	-	(283 929)	-	-	8 360
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 505	-	-	(1 791)	-	-	2 714
	За 2024 г.	24	4 481	-	-	-	-	4 505
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 951	-	-	(19 951)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 462 037	1 371 119	5 299	(1 345 504)	-	X	9 492 952
	За 2024 г.	2 405 211	9 061 657	4 429	(2 009 260)	-	X	9 462 037

### 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	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-

### 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.	8 779	8 425	(6 046)	-	11 157
	За 2024 г.	12 748	6 618	(10 588)	-	8 779
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 779	8 425	(6 046)	-	11 157
	За 2024 г.	12 748	6 618	(10 588)	-	8 779

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 930 671	708 236
Затраты на оплату труда	99 632	79 202
Отчисления на социальные нужды	24 733	19 286
Амортизация	53 915	31 714
Прочие затраты	115 731	155 451
Итого по элементам	2 224 682	993 889
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 224 682	993 889

## 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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-