

Общество с ограниченной ответственностью «Интеграл»
(ООО Интеграл)
ИНН 3528297429, КПП 352801001, ОГРН 1183525041699,
адрес: 162604, Вологодская область, г Череповец, ул Заречная, д. 2, офис 327

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 49.41

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

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

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

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

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|----------|--------|---|---------|---|---|---|--------|----------|---|
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 72 561 | (25 434) | 12 912 | - | (8 498) | - | - | - | 62 989 | (21 912) | - |
| | За 2024 г. | 59 866 | (16 503) | 12 695 | - | (8 921) | - | - | - | 72 561 | (25 434) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производительный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, согласно статье 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 54 279 | 52 449 | 51 051 |
| в том числе: | | | |
| Транспортные средства | 54 279 | 52 449 | 51 051 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

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, представленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменил за период | | | | На конец периода | | |
|---|---------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 31.12.2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 31.12.2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 31.12.2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 31.12.2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 31.12.2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 31.12.2024 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 | - | - | - |

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

б. Запасы

б.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | затраты | Изменения за период | | | изменения видов запасов | | На конец периода | | |
|--|-------------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | справно | | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 1 187 | - | 218 322 | (217 805) | - | - | X | X | 1 903 | - | |
| | За 2024 г. | 1 509 | - | 175 535 | (175 657) | - | - | X | X | 1 187 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 187 | 44 744 | (101) | - | - | (43 927) | - | 1 903 | - | |
| | За 2024 г. | 1 509 | - | 43 870 | (28) | - | - | (44 189) | - | 1 187 | - | |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 173 578 | (217 505) | - | - | 43 927 | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 131 485 | (175 820) | - | - | 44 183 | - | - | - | |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

б.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 | - | - | - |

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 (слисванной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | | слисвано | | | 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 поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 419 132 | (279 770) | 269 150 | - | (229 045) | - | (247 446) | - | 459 237 | (338 764) | |
| | За 2024 г. | 329 377 | (203 928) | 277 363 | - | (187 608) | - | (221 719) | - | 419 132 | (279 770) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 858 | - | 1 504 | - | (1 484) | - | - | - | 2 878 | - | |
| | За 2024 г. | 687 | - | 2 735 | - | (564) | - | - | - | 2 858 | - | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 408 649 | (279 770) | 265 503 | - | (220 982) | - | (247 446) | - | 453 170 | (338 764) | |
| | За 2024 г. | 327 182 | (203 928) | 267 884 | - | (186 418) | - | (221 719) | - | 408 649 | (279 770) | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 280 | - | - | - | (280) | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 52 | - | 231 | - | (2) | - | - | - | 280 | - | |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 1 493 | - | - | - | - | - | 1 493 | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 5 180 | - | - | - | (5 180) | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 5 180 | - | - | - | - | - | 5 180 | - | |

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---------|-----------|---------|---|-----------|---|-----------|---|---------|-----------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 106 | - | (101) | - | (5) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 105 | - | - | - | - | - | - | 106 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 66 | - | 5 | - | (66) | - | - | - | - | 5 |
| | За 2024 г. | - | - | 66 | - | - | - | - | - | - | 66 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 1 267 | - | - | - | (329) | - | - | - | - | 938 |
| | За 2024 г. | 951 | - | 435 | - | (120) | - | - | - | - | 1 267 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 726 | - | 747 | - | (719) | - | - | - | - | 754 |
| | За 2024 г. | 504 | - | 726 | - | (504) | - | - | - | - | 726 |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удерживаемый налоговыми агентами с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 419 132 | (279 770) | 269 150 | - | (229 045) | - | (247 446) | X | 459 237 | (338 764) |
| | За 2024 г. | 329 377 | (203 928) | 277 363 | - | (187 608) | - | (221 719) | X | 419 132 | (279 770) |

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 | 456 014 | 117 251 | 384 396 | 104 626 | 321 440 | 117 512 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 878 | 2 878 | 2 858 | 2 858 | 687 | 687 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 453 136 | 114 373 | 381 538 | 101 768 | 320 753 | 116 825 |

7. Обязательства

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

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. | 4 176 | - | - | (1 176) | - | 3 000 | |
| | 3а 2024 г. | 6 985 | - | - | (2 809) | - | 4 176 | |
| 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. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Долгосрочные кредиты | 3а 2025 г. | 1 176 | - | - | (1 176) | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 3 985 | - | - | (2 809) | - | 1 176 | |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | 3 000 | - | - | - | - | 3 000 | |
| | 3а 2024 г. | 3 000 | - | - | - | - | 3 000 | |
| Безвозмездные поступления | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 129 047 | 56 212 | - | (63 216) | - | 122 044 | |
| | 3а 2024 г. | 124 729 | 58 475 | - | (54 156) | - | 129 047 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 91 074 | 37 284 | - | (40 649) | - | 87 709 | |
| | 3а 2024 г. | 91 972 | 37 772 | - | (38 669) | - | 91 074 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 365 | 217 | - | (224) | - | 358 | |
| | 3а 2024 г. | - | 365 | - | - | - | 365 | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| | | | | | | | | |
|--|------------|---------|--------|---|----------|---|---|---------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 387 | (53) | - | (220) | - | - | 115 |
| | За 2024 г. | 87 | 238 | - | 62 | - | - | 387 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 23 517 | 10 917 | - | (12 468) | - | - | 21 966 |
| | За 2024 г. | 28 258 | 9 551 | - | (14 292) | - | - | 23 517 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 8 632 | - | - | (7 876) | - | - | 756 |
| | За 2024 г. | 903 | 7 730 | - | - | - | - | 8 632 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 1 410 | - | - | - | - | 1 410 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 4 209 | - | - | - | - | 4 209 |
| | За 2024 г. | 29 | - | - | (29) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 177 | 212 | - | (32) | - | - | 1 356 |
| | За 2024 г. | 790 | 386 | - | - | - | - | 1 177 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 3 891 | 2 015 | - | (1 746) | - | - | 4 161 |
| | За 2024 г. | 2 690 | 2 429 | - | (1 227) | - | - | 3 891 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 3 | - | - | - | - | - | 3 |
| | За 2024 г. | - | 3 | - | - | - | - | 3 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 133 223 | 56 212 | - | (64 392) | - | X | 125 044 |
| | За 2024 г. | 131 714 | 58 475 | - | (56 965) | - | X | 133 223 |

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 | 87 995 | 91 405 | 91 951 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 87 637 | 91 040 | 91 951 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 358 | 365 | - |

8. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 44 027 | 44 163 |
| Затраты на оплату труда | 71 197 | 62 435 |
| Отчисления на социальные нужды | 15 685 | 12 606 |
| Амортизация | 12 439 | 11 298 |
| Прочие затраты | 74 264 | 45 162 |
| Итого по элементам | 217 612 | 175 664 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 217 612 | 175 664 |

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|--------|--------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Королева Светлана Владимировна | 5 100 | 51 | 5 100 | 51 |
| 2. | Никитин Александр Иванович | 4 900 | 49 | 4 900 | 49 |
| Итого: | | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |

10. Иная информация

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