

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СпецМаш».
- 1.2. Юридический адрес – 305001, Курская область, г. Курск, ул. Добролюбова, здание 15А, ком. 9.
- 1.3. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером 1104632007446, дата государственной регистрации – 26.08.2010.
- 1.4. Основной вид деятельности (ОКВЭД) – 29.20 «Производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов».
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 59 человек, среднесписочная численность за 2025 год составила – 54 человека.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:
- И.Н. Лунева с долей 50 процентов;
 - П.Н. Шатохин с долей 50 процентов.
- 1.7. Сведения о руководстве:
Руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Луневой Ириной Николаевной.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность ООО «СпецМаш» составлена в тыс. руб.
- 1.10. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. 1.11. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя 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 основных средств, эксплуатиовавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
------------------------------	---	-------------------------------------

Учет материально-производственных запасов

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
--	--	---

Учет доходов и расходов

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от продажи товаров (продукции), оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предоставления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует и сдает в аренду производственные помещения по договорам краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (п. 42 ФСБУ 25/2018).

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	3а 2025 г.	102	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(48)
	3а 2024 г.	102	(26)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(37)
в том числе:														
Другие НМА	3а 2025 г.	102	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(48)
	3а 2024 г.	102	(26)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(37)
из них исключительные права	3а 2025 г.	102	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(48)
	3а 2024 г.	102	(26)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(37)

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,	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
созданные организацией - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	54	65	76
в том числе:			
Другие НМА	54	65	76
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	165 071	(34 250)	58 356	-	-	(10 277)	-	-	-	-	-	223 428	(44 527)
	3а 2024 г.	48 971	(30 748)	117 585	(1 485)	1 485	(4 987)	-	-	-	-	-	165 071	(34 250)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	84 052	(125)	46 219	-	-	(4 107)	-	-	-	-	-	130 271	(4 233)
	3а 2024 г.	205	(91)	83 847	-	-	(34)	-	-	-	-	-	84 052	(125)
Сооружения	3а 2025 г.	7 486	(2 464)	1 714	-	-	(851)	-	-	-	-	-	9 201	(3 315)
	3а 2024 г.	6 892	(1 733)	594	-	-	(731)	-	-	-	-	-	7 486	(2 464)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	33 730	(17 657)	3 500	-	-	(3 569)	-	-	-	-	-	37 230	(21 226)
	3а 2024 г.	26 507	(14 473)	7 224	-	-	(3 184)	-	-	-	-	-	33 730	(17 657)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	164	(164)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164	(164)
	3а 2024 г.	164	(164)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164	(164)
Транспортные средства	3а 2025 г.	19 930	(13 477)	-	-	-	(1 147)	-	-	-	-	-	19 930	(14 624)
	3а 2024 г.	15 020	(14 104)	6 394	(1 485)	1 485	(858)	-	-	-	-	-	19 930	(13 477)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	14 869	-	6 477	-	-	-	-	-	-	-	-	21 346	-
	3а 2024 г.	-	-	14 869	-	-	-	-	-	-	-	-	14 869	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 840	(363)	447	-	-	(603)	-	-	-	-	-	5 286	(965)
	3а 2024 г.	183	(183)	4 657	-	-	(180)	-	-	-	-	-	4 840	(363)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		4.2. Изменение и движение прав пользования активами							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.	3 976	(752)	-	(3 976)	1 182	(430)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 976	-	-	(752)	-	-	-	3 976	(752)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 976	(752)	-	(3 976)	1 182	(430)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 976	-	-	(752)	-	-	-	3 976	(752)

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	157 554	119 176	18 223
в том числе: Здания	126 038	83 927	114

Сооружения	5 885	5 022	5 159
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 004	16 073	12 034
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	5 306	9 677	916
Другие виды основных средств	4 321	4 477	-
Неамортизируемые основные средства - всего	21 346	14 869	-
в том числе:			
Земельные участки	21 346	14 869	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	7 441	-	-
в том числе: Здания	7 441	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

[illegible]

Система пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре зданий (цех № 5, 919,5 м2)	3а 2025 г.	268	-	109	-	(377)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	268	-	-	268	-
Система видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	69	-	(69)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	138	-	(138)	-	-
Ворота секционные гаражные "DoorHan" RSD 02 (ш=2980, в=2180, притолока 350)	3а 2025 г.	-	-	124	-	(124)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 13671,1 кв.м., кадастровый номер 46:29:103138:639	3а 2025 г.	-	-	43 537	-	(43 537)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 342,0 кв.м., кадастровый номер 46:29:103138:634	3а 2025 г.	-	-	894	-	(894)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 330,2 кв.м., кадастровый номер 46:29:103138:635	3а 2025 г.	-	-	894	-	(894)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 347,7 кв.м., кадастровый номер 46:29:103138:636	3а 2025 г.	-	-	894	-	(894)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой электрический однобалочный опорный 8,0 тн с канатной электроталью	3а 2025 г.	-	-	3 350	-	(3 350)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция сети газопотребления, расположенной по адресу: г. Курск, ул. Энергетиков, д. 2	3а 2025 г.	-	-	1 257	-	-	1 257	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Дымоход № 1	3а 2025 г.	-	-	279	-	-	279	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Дымоход № 2	3а 2025 г.	-	-	279	-	-	279	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Дымоход № 3	3а 2025 г.	-	-	279	-	-	279	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Ворота секционные промышленные "DoorHan" серии ISD01, цвет коричневый	3а 2025 г.	-	-	422	-	(422)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Ворота секционные промышленные "DoorHan" серии ISD01, сэндвич-панели 1	3а 2025 г.	-	-	390	-	(390)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Ворота секционные промышленные "DoorHan" серии ISD01, сэндвич-панели 2	3а 2025 г.	-	-	390	-	(390)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Ворота секционные промышленные "DoorHan" серии ISD01, сэндвич-панели 3	3а 2025 г.	-	-	390	-	(390)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Газоснабжение котельной для опотления производственных помещений и АБК (г. Курск, ул. Энергетиков 2)	3а 2025 г.	-	-	307	-	-	307	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Погрузчик навесной фронтальный к трактору Беларус с ковшем челюстным 0,8 м3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	448	-	(448)	-	-
Система пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре зданий (цех №2)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 850	-	(1 850)	-	-

Система пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре зданий (складские помещения 1,2)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	722	-	-	(722)	-	-
Система пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре зданий (цех №1)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 118	-	-	(1 118)	-	-
Система пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре зданий (цех №3,4)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	664	-	-	(664)	-	-
Устройство вентиляции в производственном помещении (цех № 5)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	892	-	-	(892)	-	-
Газоснабжение нежилого здания по адресу г. Курск, ул. Энергетиков 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	487	-	-	(487)	-	-
Теплогенератор EUGEN B 110 V-ST-N № 7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	875	-	-	(875)	-	-
Теплогенератор EUGEN B 110 V-ST-N № 8	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	875	-	-	(875)	-	-
Ворота секционные гаражные "DoorHan" RSD 02	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
Нежилое помещение площадью 22797,3 кв.м., кадастровый номер 46:29:103138:640	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	76 013	-	-	(76 013)	-	-
Нежилое помещение площадью 3158,4 кв.м., кадастровый номер 46:29:103138:637	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 689	-	-	(7 689)	-	-
Нежилое помещение площадью 7,5 кв.м., кадастровый номер 46:29:103138:614	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40	-	-	(40)	-	-
Здание площадью 909,3 кв.м., кадастровый номер 46:29:103138:404	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 400	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 400	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	71 000	-	12 655 552	(12 657 456)	-	-	-	-	69 096	-
	3а 2024 г.	30 500	-	9 284 500	(9 244 000)	-	-	-	-	71 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	71 000	-	12 655 552	(12 657 456)	-	-	-	-	69 096	-
	3а 2024 г.	30 500	-	9 284 500	(9 244 000)	-	-	-	-	71 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	71 000	-	12 655 552	(12 657 456)	-	-	-	-	69 096	-
	3а 2024 г.	32 900	-	9 284 500	(9 246 400)	-	-	-	-	71 000	-

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.	144 885	-	306 776	(265 305)	-	-	X	X	186 356	-
	3а 2024 г.	110 862	-	360 587	(326 564)	-	-	X	X	144 885	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	144 885	-	229 958	(6 651)	-	-	(205 536)	-	162 657	-
	3а 2024 г.	110 855	-	302 786	(4 237)	-	-	(264 518)	-	144 885	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(257 353)	-	-	281 053	-	23 700	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(320 672)	-	-	320 672	-	-	-
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.	-	-	76 818	(1 302)	-	-	(75 516)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	57 801	(1 647)	-	-	(56 154)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

оплате труда	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	51	-	14	-	(51)	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	51	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	28 572	-	28 602	395	(28 544)	-	-	X	29 025	-
	3а 2024 г.	29 234	-	25 658	37	(25 221)	(1 135)	-	X	28 572	-

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	341	341	111	111	987	987
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	341	341	111	111	52	52
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	935	935

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.	-	557	-	-	-	-	557
	3а 2024 г.	5 243	-	-	(5 243)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	557	-	-	-	-	557
	3а 2024 г.	5 243	-	-	(5 243)	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	68 758	65 948	-	(64 507)	-	-	70 198
	3а 2024 г.	47 750	66 006	-	(42 766)	(2 232)	-	68 758
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 498	23 613	-	(23 918)	-	-	21 193
	3а 2024 г.	14 962	24 175	-	(16 133)	(1 506)	-	21 498
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 732	25 804	-	(28 732)	-	-	25 804
	3а 2024 г.	24 560	28 517	-	(23 618)	(727)	-	28 732
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.	1 553	6 673	-	(1 553)	-	-	6 673
	3а 2024 г.	546	1 035	-	(28)	-	-	1 553
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	881	-	-	(881)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	881	-	-	-	-	881
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	3	-	-	-	3
	3а 2024 г.	52	-	-	(52)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 578	679	-	(9 420)	-	837
	3а 2024 г.	13	9 565	-	-	-	9 578
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 682	5 429	-	-	-	10 111
	3а 2024 г.	7 617	-	-	(2 935)	-	4 682
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 234	1 401	-	-	-	2 635
	3а 2024 г.	-	1 234	-	-	-	1 234
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	588	188	-	(2)	-	774
	3а 2024 г.	-	588	-	-	-	588
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	13	-	-	(2)	-	11
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	2 158	-	-	-	2 158
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	68 758	66 505	-	(64 507)	X	70 755
	3а 2024 г.	52 993	66 006	-	(48 009)	X	68 758

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	14 032	5 596	2 458
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 022	5 295	1 506
Расчеты с покупателями и заказчиками	10	301	953
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	778
в том числе:			
БАНК УРАЛСИБ ПАО	-	-	406
МТС-БАНК ПАО	-	-	373
Выданные - всего	-	-	12
в том числе:			
Комитет по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области	-	-	12

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	210 101	268 319
Затраты на оплату труда	31 879	27 297
Отчисления на социальные нужды	8 464	6 458
Амортизация	10 718	5 750
Прочие затраты	88 748	110 482
Итого по элементам	349 910	418 306
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного	(23 700)	(464)
Итого расходы по обычным видам деятельности	326 210	417 842

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

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.	-	-	-	-

12. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы и расходы организации представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка	342028	634462
Себестоимость	258655	321902
Прочие доходы	44334	1189
Прочие расходы	4565	2076

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Общество провело оценку применимости допущения непрерывности деятельности. Оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Результаты финансового анализа отчетности Общества приведены в таблице ниже.

Таблица. Результаты финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке непрерывности деятельности	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Чистые активы	405452	357648
Коэффициент срочной ликвидности	1,47	2,12
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,1	1,68

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью организации и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 52746 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует.

15. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31.12.2025) и по настоящее время факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности (события после отчетной даты) отсутствуют.