Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ТЭН-Девелопмент» за 2025 год

Пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ТЭН-Девеллопмент" (далее – Общество) за 2025 год, подготовлены в соответствии с действующим законодательством РФ.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, учет ведется в рублях РФ, пересчета обязательств и курсовых разниц нет. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура Общества.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ТЭН-Девелопмент». Сокращенное наименование: ООО «ТЭН-Девелопмент» (далее по тексту Общество).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 620000, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, Строение 7, офис 301 Телефон: 8 (343) 304-60-39

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «ТЭН-Девелопмент» -21.12.2009 г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 1096670037023 от 21.12.2009 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1096670037023.

Поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Екатеринбурга, свидетельство о постановке на учет серия 66 № 006526128 выдано 21.12.2009 г., Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 6670277383.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 23.12.2019 г. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «ТЭН-Девелопмент» (далее – организация) являются:

- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

- другие, незапрещенные и непротиворечащие действующему законодательству Российской Федерации виды деятельности.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб. полностью оплачен. Участником общества является Трофимов Сергей Владимирович с долей уставного капитала 100 процентов.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Структура предприятия:

Головное подразделение: ООО «ТЭН-Девелопмент» находится по адресу 620000, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, Строение 7, офис 301.

Обособленное подразделение - ОП "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" г.Ростов-на-Дону, находится по адресу: 344090 г. Ростов-на-Дону, пер.1-й Машиностроительный, зд. 5б.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная	178	65	65

Орган управления Общества

В соответствии со ст. 8.1 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 8.2 Устава Общества.

Единоличный исполнительный орган – директор

На основании п. 9.1 Устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми согласно их компетенцией.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены п. 9.3-9.6 Устава Общества.

Романович Юрий Алексеевич был избран директором Общества на основании решения №б/н от 08.11.2008 г. сроком на 5 лет. На основании решения № б/н от 12.10.2023г. пролонгированы полномочия директора Общества на срок с 08.11.2023г. по 07.11.2028г.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Романович Юрий Алексеевич

Главный бухгалтер – Храмцова Дарья Андреевна

Аудитором Общества на 2025 год в соответствии с договором №19/06/254 от 30.06.2025 года является ООО «Спектр-аудит»» (ИНН 6674167695, ОГРН 1056605344872, (член СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006055056 от 19.02.2020 г.)

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется с применением программного продукта «1С:БИТ:Строительство», а также «1С:Предприятие. Зарплата и управление персоналом»,

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской отчетности установлен уровень существенности равной пяти процентам к итогу баланса, в составе которого эта сумма содержится.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества ООО «ТЭН-Девелопмент» исходили из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 году внесены дополнения по порядку проведения инвентаризации и составления отчетности, вызванные вступлением в силу ФСБУ 28/2023 и 4/2023.

Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского

учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Объект нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания. После признания нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до момента завершения капитальных вложений. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется •при признании объектов в бухгалтерском учете исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования актива с учетом намерений Общества в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Проверка на обесценение нематериальных активов, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в объекты нематериальных активов понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

Единицей учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект нематериальных активов.

20

Основные средства.

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказами Минфина России от 17.09.2020 г №204 н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и (или) для управленческих нужд.

Основные средства, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода, образуют отдельную группу основных средств и отражаются в бухгалтерском учете т бухгалтерской отчетности в составе Инвестиционной недвижимости (абз. 3 п.11 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признается расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости группы основных средств, к которой относится ремонтируемый объект, и при этом составляет более 5 млн. руб. для группы «Здания» и более 1 млн. руб. для всех остальных групп. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Незавершенные капитальные вложения в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по фактическим затратам на строительство или приобретение. При этом затраты на приобретение объектов основных средств и затраты, связанные со строительством (реконструкцией, модернизацией) объектов основных средств учитываются обособленно на отдельных субсчетах.

Общество начисляет амортизацию линейным способом помесячно (п. 32,35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращение амортизации осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухучета (п.33 ФСБУ 6/2020).

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки), (абз. 6 п. 28 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования основного средства при принятии объектов к учету, определяется приказом руководителя Общества

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первоначальной

2.

стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не проводится.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 в составе основных средств Общество признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде в пассиве. Объекты долгосрочной аренды как ППА отражаются на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" на сч.01.03 " Арендованное имущество ".

Стоимость права пользования активом принимается по фактической стоимости (п.13 ФСБУ 25/2018). Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин (п.15 ФСБУ 25/2018). Для вновь заключаемых договоров аренды, соответствующих п.5 ФСБУ 25/2018, процент дисконтирования устанавливается в полуторном размере КС ЦБ РФ на дату заключения договора. Для вновь заключаемых договоров аренды, соответствующих п.5 ФСБУ 25/2018 на неопределенный срок, предполагаемый срок аренды принимается равным 12 месяцам.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ).

В бухгалтерской отчётности сумма задолженности по арендным обязательствам отражается в составе прочих долгосрочных обязательств в сумме арендных обязательств, уменьшенных сумму НДС и процентов по арендным обязательствам. Сумма обязательств по арендным платежам отражается в составе кредиторской или дебиторской задолженности.

Арендованные основные средства, не подпадающие под критерии ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом с равномерным признанием в затратах сумм арендной платы по договору.

К инвестиционной недвижимости относятся основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Инвестиционная недвижимость учитывается обособленно на счете бухгалтерского учета 03 «Доходные вложения в материальные ценности»

Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские и офисные принадлежности, офисная бумага, картриджи, расходные материалы к оргтехнике и прочие аналогичные запасы. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Резерв под обесценение запасов создается, если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов.

22

Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, в том числе долговые, взносы в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организация займы на территории Российской Федерации и за ее пределами, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком исполнения более 3-х месяцев и пр.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (срок погашения менее года) и долгосрочные (срок погашения более года).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется в следующем порядке:

- по долговым ценным бумагам, вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций), займам, депозитным вкладам, приобретенной дебиторской задолженности – исходя из первоначальной стоимости каждой единицы;

Сведения о наличии и движении финансовых вложений представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности,

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности отражаются расчеты с поставщиками, покупателями, по налогам и сборам, расчеты по арендным платежам, расчеты по выданным беспроцентным займам, расчеты с прочими контрагентами.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Денежные средства и их эквиваленты.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления и платежи в случае возврата перечислений по техническим причинам;

Учет кредитов и займов.

Учет расходов по кредитам и займам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

Во исполнение п. 19 ПБУ 4/99 о необходимости представления активов и обязательств в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные, в случае если до срока возврата заемного обязательства остается менее 365 (366) дней по состоянию на отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по заемным обязательствам отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в сумме фактически полученных денежных средств и (или) иных вещей, в том числе при выдаче собственного векселя, оформленного договором вексельного займа или договором купли-продажи векселя.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются расчеты с покупателями, поставщиками, расчеты по налогам, взносам, расчеты с персоналом, расчеты по аренде, расчеты с прочими контрагентами.

Оценочные и условные обязательства.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные

21

обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

В частности, Общество создает оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками отпускам на конец отчетного периода.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам признается в составе расходов по обычным видам деятельности в зависимости от функционала работников.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.199 №32ни Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.199 №33н.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется исходя из условий договора.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления при реализации продукции, товаров, выполнении работ, оказания услуг.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие, коммерческие) ежемесячно признаются в полном объеме как расходы по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы.

В составе прочих доходов отражаются восстановление неиспользованных резервов по оценочным обязательствам на ожидаемые предстоящие расходы, проценты к получению на остаток денежных средств и другие доходы.

В составе прочих расходов отражаются расходы на расчетно-кассовое обслуживание, штрафы, пени, неустойки по договорам с поставщиками и подрядчиками, процентные расходы по арендным платежам и другие расходы.

Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3. Раскрытие существенной информации к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы по состоянию на отчетную дату.

В 2025 году Организация заключила договор на разработку и создание нематериального актива. Плановая дата ввода в эксплуатацию 3 квартал 2026 года.

Наличие и движение запасов расшифрованы в приложении № 3 «Нематериальные активы» в приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства по состоянию на отчетную дату.

Изменения основных средств в 2025 году связано с приобретением новых основных средств, изменение стоимости арендной платы, как следствие изменение стоимости ППА.

Наличие и движение основных средств, прав пользования активами, капитальные вложения расшифрованы в приложении № 4 «Основные средства» в приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов расшифрованы в приложении № 6 «Запасы» в приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

26

3.4. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Наличие и движение дебиторской задолженности расшифрованы в приложении № 7 «Дебиторская задолженность» в приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	**Долгосрочная дебиторская задолженность**	-	-	-
2.	**Краткосрочная дебиторская задолженность**	**410 728**	**87 898**	**270 423**
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	132 051	64 897	225 123
2.2	Расчеты по авансам выданным	3 751	2 998	2 907
2.3	Сальдо по ЕНС	194	-	-
2.4	Расчеты с подотчетными лицами	24	19	4
2.5	Расчеты с персоналом по прочим операциям	4	4	4
2.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	269 774	14 596	40 385
2.7	Расходы будущих периодов	4 930	5 384	-
	Итого	**410 728**	**87 898**	**270 423**

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2025
1	ООО СЗ "ИК "ТЭН"	29 423
2	ООО СЗ "ИНВЕСТ СТРОЙ УРАЛ"	20 444
3	ООО "СЗ ККПД-ИНВЕСТ"	14 081
4	ООО СЗ "ЦЖС"	15 231

3.5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений расшифрованы в приложении № 5 «Финансовые вложения» в приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Вексель полученный	-	11 265
2	Долгосрочные займы	-	108 184
	Итого	-	119 449

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Краткосрочные займы	-	149 164
	Итого	-	**149 164**

3.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Касса	-	-	-
2	Рублевые счета	168	2 595	1 341
3	Валютные счета	-	-	-
	Итого	**168**	**2 595**	**1 341**

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в отчетности в трех разделах:

Денежные потоки	**Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)**	**Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)**	**Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)**
Поступления	- Выручка от реализации товаров (работ, услуг); -прочее	- возврат займов, предоставленных другим лицам; - прочее	- получение кредитов и займов от других лиц
Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - уплата налога на прибыль; - уплата процентов по долговым обязательствам -прочее	- предоставление займов другим лицам; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц

3.7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

В течении 2025 г. изменения в составе участников отсутствовали.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

1	Нераспределенная прибыль	195 290	197 936	387 843
	В т.ч промежуточные дивиденды	(72 827)	(8 834)	(11 765)

3.9. Прочие обязательства

Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации. По состоянию на 31.12.25 г. в учете Общества прочих краткосрочных обязательств нет.

3.10. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими займодавцами являются:

№	Кредитор	Валюта	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
1	ООО "Е-СТРОЙ"	Руб.	4 483
2	ООО СЗ «СОЮЗ»	Руб.	119 138
3	ООО «УВПК»	Руб.	2

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

На дату 31.12.2025 года долгосрочные займы отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 295	11 663	7 589
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	4 904
3	Расчеты по налогам и сборам	22 025	3 395	2 116
5	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	28 338	21 021	-
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 940	4 413	2 496
7	Расчеты с персоналом по оплате труда	14 769	13 972	6 243
8	Расчеты с подотчетными лицами	4	2	-
9	Расчеты с персоналом по прочим операциям	8	9	4
10	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 002	2 887	14 914
	Итого	**93 381**	**57 362**	**38 266**

Наличие и движение кредиторской задолженности (обязательств), краткосрочные и долгосрочные займы расшифрованы в приложении № 8 «Обязательства» в приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

3.12. Раскрытие информации о доходах и расходах

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Комплексное управление проектами	8 910	7 555
2	Аренда автомобиля	-	48
3	Субаренда нежилого помещения	6 367	2 184
4	Услуги по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	458 711	171 821
5	Рекламные услуги	69 600	15 600
6	Реализация земельного участка	110 000	
	Итого	**653 588**	**197 208**

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг):

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Маркетинговые мероприятия	(20 832)	(7 061)
2	Аренда офиса	(54 322)	(9 319)
3	Амортизация	(3 905)	(3 765)
4	Расходы на оплату труда	(319 842)	(208 578)
5	Расходы на налоги и страховые взносы	(60 377)	(35 568)
6	Юридические услуги	(5 220)	(9 805)
7	Прочие	(69 438)	(22 293)
	Итого	**(533 936)**	**(296 389)**

Структура управленческих расходов:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Транспортный налог	-	(150)
2	Амортизация	(897)	(161)
3	Расходы на страхование автотранспорта	-	(404)
4	Прочие	(13 143)	(9 969)
	Итого	**(14 040)**	**(10 684)**

Структура расходов по обычным видам деятельности расшифрована в таблице № 10 «Расходы по обычным видам деятельности» в приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты к получению	526	9 432
2	Прочие доходы	7 253	10 234
	Итого	**7 779**	**19 666**

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты к уплате	(15 016)	(8 790)
2	Прочие расходы	(3 507)	(67 944)
	Итого	**(18 523)**	**(76 734)**

3.13. Налог на прибыль.

Текущий налог на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	94 868	(169 933)
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль (УСН)	(24 597)	(14 150)

3.14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	70 271	(181 083)

За отчетный период произведена выплата дивидендов единственному участнику общества Трофимову Сергею Владимировичу:
Решение единственного участника ООО ТЭН-Девелопмент" от 14.11.2025г. по итогам деятельности Общества за 2024 год
Решение единственного участника ООО ТЭН-Девелопмент от 28.11.2025 по итогам 1 квартала 2025 года.

3.15. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанными сторонами в 2025 году для Общества были:

№ № п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Трофимов С.В.	*	Участник Общества	21.12.2009	100

- *Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

На данный момент ООО "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" значится учредителем в следующих организациях:

- ООО "СЗ ЩЕПКИНСКИЙ ЛЕС" (обл. Ростовская, г. Ростов-На-Дону; 1%; 100 руб.; также осуществляет управление этой организацией)

ООО "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" также является управляющей организацией в:

- ООО СЗ "ИК "ТЭН" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО "СЗ ЩЕПКИНСКИЙ ЛЕС" (обл. Ростовская, г. Ростов-На-Дону)
- ООО "ИНВЕСТ СТРОЙ УРАЛ" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ИНВЕСТ СТРОЙ УРАЛ" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ИНВЕСТ СТРОЙ УРАЛ 3.1" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ИНВЕСТ СТРОЙ УРАЛ 3.2" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ИНВЕСТ СТРОЙ УРАЛ 4.1" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ИНВЕСТ СТРОЙ УРАЛ 4.2" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ТЭН-ИНВЕСТ" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ЦЖС" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "СОЮЗ" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО "РАЗВИТИЕ" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ТЭН-СТРОЙ" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО "БОТАНИЧЕСКИЙ САД" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО "ДЕМЕТРА" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ДОМ НА ВОЕВОДИНА" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО "Рать" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ТКО ЛОГИСТИК" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО СЗ "ТЭН ШИРОКАЯ РЕЧКА" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО «СЗ «ПИОНЕР СИТИ» (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)
- ООО "СЗ ККПД-ИНВЕСТ" (обл. Ростовская, г. Ростов-На-Дону)
- ООО "СЗ ЛЕВЕНЦОВКА ПАРК" (обл. Ростовская, г. Ростов-На-Дону)
- ООО "СЗ ДЕДАЛ" (обл. Ростовская, г. Ростов-На-Дону)
- ООО "СЗ "19/05" (обл. Московская, г. Москва)
- ООО "СЗ "М-ИНВЕСТ" (обл. Московская, г. Москва)
- ООО "АТЛЕТИКА" (обл. Свердловская, г. Екатеринбург)

Конечным владельцем (бенефициаром), контролирующим Общество является Трофимов Сергей Владимирович.

3.16. Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) предусмотрено создание Учетной политикой оценочное обязательство по оплате отпусков.

3.17. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

За 2025 год в Обществе крупных сделок не совершалось.

3.18. Информация об итогах годовой инвентаризации

Годовая инвентаризация активов и обязательств общества за 2025 проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023. В результате инвентаризации отклонений (недостачи / излишки) не зафиксировано.

3.19. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В настоящее время наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится такая ситуация или когда обстановка стабилизируется. Введенный рядом стран пакет санкций, может оказывать негативное влияние на экономику страны в целом.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, принимая все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Перед заключением договоров с покупателями и поставщиками, Общество использует систему контроля для того, чтобы определить степень кредитоспособности покупателя, а также способность поставщиков выполнить обязательства в установленные договором сроки.

В связи с тем, что на 31 декабря 2025 года активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, валютный риск отсутствует.

Общество оценивает риск возможного колебания будущих потоков денежных средств из-за изменения рыночных цен как находящийся на допустимом уровне.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывает существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Руководитель _____ **/Ю.А. Романович/**

26 марта 2026 г.

Мп

33

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	4 264	-	-	-	4 264	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	4 264	-	-	-	4 264	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 802	(5 190)	3 605	-	(799)	(4 265)	-	-	-	(890)	-	14 917	(8 655)
	За 2024 г.	9 454	(1 802)	6 354	-	-	(3 388)	-	-	-	-	-	12 802	(5 190)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	12 802	(5 190)	3 005	-	(799)	(4 265)	-	-	-	(890)	-	14 917	(8 655)
	За 2024 г.	9 453	(1 802)	3 349	-	-	(3 388)	-	-	-	-	-	12 802	(5 190)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	5 420	(1 389)	-	-	-	(538)	-	-	-	-	-	5 420	(1 926)
	За 2024 г.	5 420	(851)	-	-	-	(538)	-	-	-	-	-	5 420	(1 389)
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 420	(1 389)	-	-	-	(538)	-	-	-	-	-	5 420	(1 926)
	За 2024 г.	5 420	(851)	-	-	-	(538)	-	-	-	-	-	5 420	(1 389)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	42 393	-	64 408	(32 748)	31 484	(42 082)	-	-	-	74 054	(10 598)
	За 2024 г.	29 567	(29 567)	83 825	(70 999)	31 224	(1 657)	-	-	-	42 393	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 567	(29 567)	-	(29 567)	29 567	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	42 393	-	64 408	(32 748)	31 484	(42 082)	-	-	-	74 054	(10 598)
	За 2024 г.	-	-	83 825	(41 432)	1 657	(1 657)	-	-	-	42 393	-

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	73 211	54 037	12 221
в том числе: Здания	3 494	4 031	4 569
Офисное оборудование	5 737	7 612	7 652
Другие виды основных средств	63 980	42 393	-
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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	3 000	-	60 493	-	(885)	(62 608)	-	-
	За 2024 г.	-	-	90 174	-	(1 528)	(85 646)	3 000	-
в том числе:									

Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 000	-	57 238	-	-	(60 238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	86 825	-	-	(83 825)	3 000	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	119 449	-	-	(11 265)	-	-	-	(108 184)	-	-
	За 2024 г.	118 107	-	1 350	(8)	-	-	-	-	119 449	-
в том числе: Покупка доли в УК	За 2025 г.	11 265	-	-	(11 265)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 273	-	-	(8)	-	-	-	-	11 265	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	108 184	-	-	-	-	-	-	(108 184)	-	-
	За 2024 г.	106 834	-	1 350	-	-	-	-	-	108 184	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	149 164	-	-	-	-	-	-	(149 164)	-	-
	За 2024 г.	168 168	-	-	(19 004)	-	-	-	-	149 164	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	149 164	-	-	-	-	-	-	(149 164)	-	-
	За 2024 г.	168 168	-	-	(19 004)	-	-	-	-	149 164	-
Итого	За 2025 г.	268 613	-	-	(11 265)	-	-	-	(257 348)	-	-
	За 2024 г.	286 275	-	1 350	(19 012)	-	-	-	-	268 613	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	35 089	-	6 502	(36 546)	-	-	X	X	5 044	-
	За 2024 г.	35 089	-	6 482	(6 482)	-	-	X	X	35 089	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	6 502	(6 502)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	6 482	(6 482)	-	-	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	35 088	-	-	(30 044)	-	-	-	-	5 044	-
	За 2024 г.	35 088	-	-	-	-	-	-	-	35 088	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	87 898	-	1 079 083	-	(756 243)	(10)	-	-	410 728	-
	За 2024 г.	270 423	-	275 104	-	(457 026)	(603)	-	-	87 898	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 998	-	47 032	-	(46 269)	(10)	-	-	3 751	-
	За 2024 г.	2 907	-	30 704	-	(30 113)	(500)	-	-	2 998	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 897	-	762 306	-	(695 152)	-	-	-	132 051	-
	За 2024 г.	227 123	-	227 960	-	(390 186)	-	-	-	64 897	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 596	-	259 170	-	(3 992)	-	-	-	269 774	-
	За 2024 г.	40 385	-	5 165	-	(30 675)	(103)	-	-	14 596	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	194	-	-	-	-	-	194	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	23	-	(18)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	4	-	17	-	(2)	-	-	-	19	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5 384	-	10 358	-	(10 812)	-	-	-	4 930	-
	За 2024 г.	-	-	11 258	-	(5 874)	-	-	-	5 384	-
Итого	За 2025 г.	87 898	-	1 079 083	-	(756 243)	(10)	-	X	410 728	-
	За 2024 г.	270 423	-	275 104	-	(457 026)	(603)	-	X	87 898	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42 998	4 157	-	(7 527)	-	-	39 628
	За 2024 г.	114 817	83 825	5 198	(41 704)	-	(119 138)	42 998
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	42 393	4 157	-	(6 922)	-	-	39 628
	За 2024 г.	-	83 825	-	(41 432)	-	-	42 393
Долгосрочные займы	За 2025 г.	605	-	-	(605)	-	-	-
	За 2024 г.	114 817	-	5 198	(272)	-	(119 138)	605
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	190 824	1 117 094	183	(1 069 082)	-	-	239 019
	За 2024 г.	99 481	637 013	16 675	(562 345)	-	-	190 824
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 663	102 792	-	(94 160)	-	-	20 295
	За 2024 г.	7 589	63 717	-	(59 643)	-	-	11 663
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	346 571	-	(346 571)	-	-	-
	За 2024 г.	4 903	170 156	-	(175 059)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 887	616	-	(501)	-	-	3 002
	За 2024 г.	14 914	1 194	-	(13 221)	-	-	2 887
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	57 251	-	(35 236)	-	-	22 015
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	133 461	-	183	(10 021)	-	-	123 623
	За 2024 г.	61 216	103 499	16 675	(47 929)	-	-	133 461
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 395	80 056	-	(61 426)	-	-	22 025
	За 2024 г.	2 116	34 747	-	(33 468)	-	-	3 395
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	21 021	153 739	-	(146 422)	-	-	28 338
	За 2024 г.	-	32 378	-	(11 357)	-	-	21 021
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 413	58 612	-	(58 085)	-	-	4 940
	За 2024 г.	2 496	33 397	-	(31 480)	-	-	4 413
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13 973	317 084	-	(316 288)	-	-	14 769
	За 2024 г.	6 243	197 696	-	(189 966)	-	-	13 973
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	47	-	(45)	-	-	4
	За 2024 г.	-	45	-	(43)	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	9	326	-	(327)	-	-	8
	За 2024 г.	4	184	-	(179)	-	-	9

Итого	За 2025 г.	233 822	1 121 251	183	(1 076 609)	-	X	278 647
	За 2024 г.	214 298	720 838	21 873	(604 049)	-	X	233 822

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 612	30 609	(26 247)	(1 539)	15 435
	За 2024 г.	7 058	25 764	12 753	7 457	12 612
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 612	30 609	(26 247)	(1 539)	15 435
	За 2024 г.	7 058	25 764	(12 753)	(7 457)	12 612

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	6 605	5 943
Затраты на оплату труда	317 084	208 677
Отчисления на социальные нужды	58 612	35 305
Амортизация	53 232	5 583
Прочие затраты	112 443	51 565
Итого по элементам	547 976	307 074
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	547 976	307 074