

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является: Строительство жилых и нежилых зданий. Дополнительный вид деятельности – оптовая торговля строительными материалами.

2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества от 29.12.2023 года №б/н с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Учет основных средств

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты движимого и недвижимого имущества, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев и стоимостью до 300 тыс. руб.

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется альтернативным методом.

Актив, удовлетворяющий критериям признания в качестве объекта основных средств, оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п.37 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие (п.29, 30 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. (п. 31 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации производится линейным способом и начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором этот объект был введен в эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость ОС определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Учет несущественных активов ведется на счете 10 «Материалы» на субсчете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 — оприходование активов.

В момент передачи несущественных активов в эксплуатацию:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

Дт «Счет учета расходов» Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

«Счет учета расходов» соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов;

Дт МЦ.04 – оприходование активов за балансом.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

2.2. Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, незаконченные строительством и непринятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

2.3. Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости единицы.

Общество создает в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится перед соответствием годовой бухгалтерской отчетности. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

В составе запасов учитываются, в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

2.4. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.5. Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

2.6. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно

условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

2.8. Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- резерв по оплате отпусков.

2.9. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В обществе не создается резервный капитал.

2.10. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль в текущем отчетном периоде и на величину налога на прибыль, в последующих отчетных периодах.

Общество применяет ПБУ18/02, утв. Приказом №114н от 19.11.2002г., методом отсрочки(затратный метод), в качестве первичных данных берутся доходы и расходы. На их основе определяются налоговые разницы, рассчитывается текущий налог на прибыль, а также часть отложенного налога, которая образовалась или погасилась за прошедший период.

Разницы между налогом на бухгалтерскую прибыль, признанным в бухгалтерском учете, и налогом на прибыль в целях налогообложения, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль, отражены в бухгалтерском учете показателями «ОНА» «ОНО», «ПНО».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организации отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса развернуто.

2.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах(за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025, на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года.

Курсы валют на даты составили:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919

В 2025 году не было операций активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Директор ООО «Промэкс»



Тимофеев С.Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (периодичность) статистика	Изменение за период				Изменение за период											
		на начало года	накопленные амортизации и обесценение	поступило	статусно первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	пересчетная первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (периодичность) статистика	Изменение за период				Изменение за период											
		на начало года	накопленные амортизации и обесценение	поступило	статусно первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	пересчетная первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации 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.
Неамортизируемые активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Неамортизируемые активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменение за период			Изменение за период						
		фактически затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	описано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактически затраты	накопленные обесценения		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменение за период		Изменение за период		
		на начало года	затраты	описано	по фактической стоимости (при наличии)	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые субъектами с иными организациями - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не являющиеся признаками нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переоценки/фили ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 сальдо	резерв под обесценение	загрязн	фактическая сальдо	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменение видов запасов	резерв под обесценение	фактическая сальдо
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	42 931 86 297	-	213 951 234 369	(241 759) (278 735)	-	X X	X X	15 087 42 931	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	40 216 85 297	-	32 334 86 240	(31 448) (44 169)	-	(28 015) (67 152)	-	16 087 40 216	-
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загрязн на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	181 617 149 056	(210 347) (232 483)	-	26 015 87 152	-	-	2 715
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате факта хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
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 прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	33	-	17 681	-	(17 714)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	985	-	20 683	-	(21 635)	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	138	-	56 294	-	(56 432)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г. За 2024 г.	1 453	-	52 633	-	(53 946)	-	-	-	-	-	138	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	85 891 90 926	(491) (650)	393 632 426 624	-	(415 155) (431 859)	-	(2) (169)	-	64 568 85 891	(491) (491)	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 522 48 625	(2) (22)	32 477 44 699	-	(33 632) (91 803)	-	(2) (20)	-	367 1 522	(2) (2)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	79 907 33 099	(489) (638)	256 114 282 835	-	(273 871) (236 027)	-	-	-	64 150 79 907	(489) (489)	-	-
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 прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	33	-	17 681	-	(17 714)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	985	-	20 683	-	(21 635)	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	138	-	56 294	-	(56 432)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г. За 2024 г.	1 453	-	52 633	-	(53 946)	-	-	-	138	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 150	-	68	-	(4 218)	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 508	-	179	-	(2 537)	-	-	4 150	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные отаты по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентами с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	85 891	(491)	393 832	-	(415 155)	-	(2)	64 568	(491)
	За 2024 г.	90 926	(660)	426 824	-	(431 859)	-	(169)	85 891	(491)

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

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 400	13 400	-	(14 850)	-	-	3 150	-
	За 2024 г.	-	14 900	-	(10 500)	-	-	4 400	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	10 539	-	(10 476)	-	-	63	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 451	45 822	-	(52 460)	-	-	6 813	-
	За 2024 г.	10 112	61 613	-	(58 274)	-	-	13 451	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	56 294	-	(52 967)	-	-	3 327	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 869	15 870	-	(16 724)	-	-	1 015	-
	За 2024 г.	1 554	15 693	-	(15 378)	-	-	1 869	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	148 290	-	147 872	-	-	418	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	32	-	-	32	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 407	-	(3 375)	-	-	32	-
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.	57 065	456 763	-	(461 238)	-	-	52 590	-
Итого	За 2025 г.	97 028	263 935	-	(303 898)	-	-	57 065	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 259	10 403 10 673	4 802 5 160	5 600 5 772	- -
в том числе: резерв на оплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- 259	10 403 10 673	4 802 5 160	5 600 5 772	- -

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	36 154	95 685
Затраты на оплату труда	41 120	51 529
Отчисления на социальные нужды	13 088	13 336
Амортизация	707	931
Прочие затраты	140 071	80 653
Итого по элементам	231 140	242 134
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(8 231)	(4 018)
Итого расходы по обычным видам деятельности	222 909	238 116

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период 3а 2025 г. 3а 2024 г.	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период 3а 2025 г. 3а 2024 г.	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период 3а 2025 г. 3а 2024 г.	На начало года		Изменения за период		Принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода	
		фактически затрачено	накопленное обесценение	затраты	обесценение		фактически затрачено	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на увеличение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период 3а 2025 г. 3а 2024 г.	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	сплишно	по фактически затрачено	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего		-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не оцененные организацией		-	-	-	-
Нематериальный актив - всего		-	-	-	-

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	стисано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночный резерв на год обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - 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	спускано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	назначение видов запасов	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	42 931	-	213 951	(241 795)	-	X	15 087	-
в том числе:	За 2024 г.	85 297	-	234 369	(276 735)	-	X	42 931	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	40 216	-	32 334	(31 448)	-	(26 015)	15 087	-
Готовая продукция	За 2024 г.	85 297	-	86 240	(44 189)	-	(87 152)	40 216	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2 715	-	181 617	(210 347)	-	26 015	-	-
	За 2024 г.	-	-	148 096	(232 493)	-	87 152	2 715	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		по состоянию на конец периода					
		на начало года		в результате		на конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
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 разными покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	140 254	- -	29 198 25 795	(29 288) (25 909)	- -	- -	50 140	- -
Давансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	33 985	- -	17 661 20 663	(17 714) (21 635)	- -	- -	- 33	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 138	- -	- 56 294	- (56 432)	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	138 1 453	- -	56 294 52 633	(56 432) (53 948)	- -	- -	- 138	- -

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1		
	За 2024 г.												
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1		
Расчеты с подопечными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 150	-	68	-	(4 218)	-	-	-	-	-		
Расчеты по выплатам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	6 508	-	179	-	(2 537)	-	-	-	-	4 150		
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	За 2025 г.	85 891	(491)	393 832	-	(415 155)	-	-	-	-	(2)		
	За 2024 г.	90 926	(660)	426 824	-	(431 859)	-	-	-	-	(159)		
											X	85 891	(491)

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

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		на доходы		
			поступило	списано	погашено	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - 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 по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	57 065 97 028	456 763 263 935	(461 238) (303 898)	-	52 590 57 065	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	35 775 37 545	150 549 148 429	(152 624) (150 199)	-	33 700 35 775	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 538 47 814	11 609 19 893	(9 043) (66 169)	-	4 104 1 538	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	30	-	-	30	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	

Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	4 400	13 400	-	(14 650)	-	-	-	3 150
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	14 900	-	(10 500)	-	-	-	4 400
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	10 539	-	(10 476)	-	-	-	63
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-
	За 2025 г.	13 451	45 822	-	(52 460)	-	-	-	6 813
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	10 112	61 613	-	(58 274)	-	-	-	13 451
	За 2025 г.	-	56 294	-	(52 967)	-	-	-	3 327
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 869	15 870	-	(16 724)	-	-	-	1 015
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	1 554	15 693	-	(15 378)	-	-	-	1 869
	За 2025 г.	-	148 290	-	147 872	-	-	-	418
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	32	-	-	32	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	3 407	-	(3 375)	-	-	-	32
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	57 065	456 763	-	(461 238)	-	-	-	52 590
	За 2025 г.	97 028	263 935	-	(303 898)	-	-	X	57 065

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 259	10 403 10 673	4 802 5 160	5 600 5 772	- -
в том числе резерв на оплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- 259	10 403 10 673	4 802 5 160	5 600 5 772	- -

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	36 154	95 685
Затраты на оплату труда	41 120	51 529
Отчисления на социальные нужды	13 088	13 336
Амортизация	707	931
Прочие затраты	140 071	80 653
Итого по элементам	231 140	242 134
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(8 231)	(4 018)
Итого расходы по обычным видам деятельности	222 909	238 116