

Общество с ограниченной ответственностью «АЛМА Строй»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АЛМА Строй»

1.2. Юридический адрес 124617, г. Москва, г. Зеленоград, корпус 1441, пом18

1.3. Дата государственной регистрации 25.11.2013г.

1.4. Численность сотрудников: 4 сотрудника (основной персонал - 4 ст)

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.6. Учредитель Общества – Масленников Алексей Владимирович, доля участия в уставном капитале – 100%

1.7. Виды деятельности – производство земляных работ, строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.

1.8. Руководство Обществом и ведение бухгалтерского учета осуществляется генеральным директором Масленниковым А.В.

1.9. Общество является СМП, не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №3 от 26.12.2024г. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика»

Общие положения

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (Основание п.1 ч1 ст2, п 2 ч 8 ст 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ), не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Организация учета

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п 9 Положения №34н) с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000г №94н (Основание п4 ПБУ 1/2008, п9 Положения по ведению бухучета №34н). Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. Исправления в первичные учетные документы вносятся с соблюдением требований, предусмотренных разд. III ФСБУ 27/2021. (Основание: п. 18 ФСБУ 27/2021). В организации частично используется электронный документооборот с контрагентами.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета. (Основание: ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п 5 ФСБУ 28/2023)

Правила учета

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные - в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов. (Основание абз 4 подп 2 п 9, п14 ПБУ 22/2010).

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, на обесценение не проверяются запасы (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019), основные средства (Основание: п. 3, 38,39 ФСБУ 6/2020), капитальные вложения (Основание: п. 34,17 ФСБУ 26/2020), финансовые вложения, если расчет обесценения затруднителен (Основание: абз 2 п. 19 ПБУ 19/02).

В организации выдача денежных средств под отчет производится безналичным способом, путем перечисления с расчетного счета организации на расчетный счет сотрудника.

Основные средства и капитальные вложения

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб., если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: 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 25 процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)
Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего с месяца его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 - НМА не должны иметь материально-вещественной формы, использоваться во время обычной деятельности компании, предназначаться для применения более 12 месяцев, быть способными в будущем приносить компании доход, выделяться из других активов или отделяться от них. Нематериальные активы- это результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации юридического лиц. Основной единицей учёта НМА является инвентарный объект — совокупность прав на нематериальный актив.

Амортизированным признается НМА стоимостью более 100000 рублей ФСБУ 14/2022, оценка НМА производится по первоначальной стоимости. Амортизация НМА производится линейным способом.

Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов). ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Организация не производит пересчет стоимости запасов из-за корректировки отдельных элементов фактической себестоимости запасов (п. 11 ФСБУ 5/2019). Изменение отдельных элементов фактической себестоимости запасов влияет на финансовый результат как самостоятельная хозяйственная операция и учитывается в доходах или расходах.

Учет приобретения товаров.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019), в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу". (п. 21 ФСБУ 5/2019) Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019). При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода в соответствии с ФСБУ

4/2023. (Основание: п. 2 приказа Минфина от 13.01.2023г №4). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008) Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Признание доходов

Доходы отражаются в учете в соответствии с актом выполненных работ, оказанных услуг.

Оценочные обязательства

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам не создается. (Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010).

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, заключенного до 01.01.2022г. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее. (Основание: п. п. 51, 52 ФСБУ 25/2018). К договорам аренды с неопределенным сроком ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется, за исключением случаев, когда срок аренды можно определить на основе достоверных источников информации. Для целей применения ФСБУ 25/2018 организация определяет срок аренды на основе экономически обоснованных показателей. В случае отсутствия достоверной информации о предполагаемом сроке использования предмета аренды срок аренды признается неопределенным или краткосрочным (п. п. 5, 9 ФСБУ 25/2018).

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90-2, на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы» Основание: ПБУ 10/99.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- начисленные суммы страховых взносов в СФР;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99

Расходы ведутся по каждому виду деятельности отдельно.

Расходы, которые относятся к разным видам деятельности, распределяются пропорционально доле начисленных доходов от каждого из них в общем объеме доходов.

Основание: п. 8 ст. 346.18 НК РФ.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда. (Основание: п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Организация является плательщиком налога на прибыль и НДС.

3. Раскрытие существенных показателей

- Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась.
- Инвентаризация проведена своевременно.
- Основные средства. Информация о структуре основных средств приведена в таблицах:

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²	22917	(16154)	0	(0)		(1906)	0	0	0	0	22917	(18060)
	за 2024 г. ³	25166	(16501)	8	(0)		(1910)	0	0	0	0	22917	(16154)
в том числе:													
Машины и оборудования	за 2025 г. ²	3813	(3072)	0	(0)		(539)	0	0	0	0	3813	(3611)
	за 2024 г. ³	3813	(2527)	0	(0)		(545)	0	0	0	0	3813	(3072)
Транспортные средства	за 2025 г. ²	18652	(12802)	0	(0)		(1284)	0	0	0	0	18652	(1408)
	за 2024 г. ³	20901	(13777)	8	(2257)	2257	(1282)	0	0	0	0	18652	(12802)
Прочие ОС	за 2025 г. ²	452	(280)	0	(0)		(83)	0	0	0	0	452	(363)
	за 2024 г. ³	452	(97)	0	(0)		(83)	0	0	0	0	452	(280)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	22917	22917	25166
в том числе:			
Машины и оборудования	3813	3813	3813
Транспортные средства	18652	18652	20901
Прочие ОС	452	452	452

- Финансовые вложения отсутствуют.

- Денежные средства. В составе денежных средств Общество отражает остатки на расчетном счете.

- Запасы.

Основными видами запасов являются строительный материал, топливо, запасные части для поддержания транспортных средств Организации в надлежащем состоянии. Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице (в тыс.руб)

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. ²	3781	(0)	3376	(2715)	0	0	X	X	4442	(0)
	за 2024 г. ³	12173	(0)	4204	(12596)	0	0	X	X	3781	(0)
в том числе: строительные материалы	за 2025 г. ²	3496	(0)	1952	(1647)	0	0	0	0	3801	(0)
	за 2024 г. ³	11295	(0)	3175	(10974)	0	0	0	0	3496	(0)
запчасти	за 2025 г. ²	63	(0)	667	(228)	0	0	0	0	502	(0)
	за 2024 г. ³	780	(0)	179	(896)	0	0	0	0	63	(0)
топливо	за 2025 г. ²	147	(0)	756	(840)	0	0	0	0	63	(0)
	за 2024 г. ³	20	(0)	818	(691)	0	0	0	0	147	(0)
прочие материалы	за 2025 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	за 2024 г. ³	3	(0)	32	(35)	0	0	0	0	0	(0)
товары для перепродажи	за 2025 г. ²	75	(0)	1	(0)	0	0	0	0	76	(0)
	за 2024 г. ³	75	(0)		(0)	0	0	0	0	75	(0)

- дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице (тыс.руб)

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	3282	(0)	5915	0	(1410)	0	0	0	7787	(0)
	за 2024 г. ³	3287	(0)	107	0	(0)	(112)	0	0	3282	(0)
в том числе: предоплата поставщикам	за 2025 г. ²	487	(0)	0	0	(407)	0	0	0	80	(0)
	за 2024 г. ³	492	(0)	107	0	(0)	(112)	0	0	487	(0)
задолженность за оказанные услуги	за 2025 г. ²	2795	(0)	5915	0	(1003)	(0)	0	0	7707	(0)
	за 2024 г. ³	2795	(0)	0	0	(0)	0	0	0	2795	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	3450	(0)	411	0	(3287)	(0)	0	0	574	(0)
	за 2024 г. ³	1393	(0)	3102	0	(1045)	(0)	0	0	3450	(0)
в том числе: предоплата поставщикам	за 2025 г. ²	348	(0)	411	0	(341)	(0)	0	0	418	(0)
	за 2024 г. ³	1382	(0)		0	(1034)	0	0	0	348	(0)
задолженность за оказанные услуги	за 2025 г. ²	3101	(0)	0	0	(2946)	(0)	0	0	155	(0)
	за 2024 г. ³	11	(0)	0	0	(11)	0	0	0	3101	(0)
предоплата налога на ЕНС	за 2025 г. ²	1	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	1	(0)
	за 2024 г. ³	0	(0)	1	0	(0)	(0)	0	0	1	(0)
Итого	за 2025 г. ²	6732	(0)	6326	0	(4697)	0	0	X	8361	(0)
	за 2024 г. ³	4680	(0)	3209	0	(1045)	(112)	0	X	6732	(0)

- обязательства (краткосрочные и долгосрочные).

Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в Таблице (тыс.руб).

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. ²	4467	0	0	0	(726)	9170	12911
	за 2024 г. ³	5576	0	0	0	(1109)	0	4467
в том числе: задолженность поставщикам	за 2025 г. ²	3774	0	0	0	(33)	0	3741
	за 2024 г. ³	4883	0	0	0	(1109)	0	3774
предоплата за оказание услуг	за 2025 г. ²	693	0	0	0	(693)	0	0
	за 2024 г. ³	693	0	0	0	0	0	693
по договору займа	за 2025 г. ²	0	0	0	0	0	9170	9170
	за 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	11522	4065	0	(2344)	(0)	0	
	за 2024 г. ³	19781	282	0	(8541)	(0)	0	11522
в том числе: задолженность поставщикам	за 2025 г. ²	28	340	0	(20)	(0)	0	348
	за 2024 г. ³	140	28	0	(140)	(0)	0	28
предоплата за оказание услуг	за 2025 г. ²	35	0	0	(35)	(0)	0	0
	за 2024 г. ³	6552	35	0	(6552)	(0)	0	35
задолженность по налогам	за 2025 г. ²	219	115	0	(219)	(0)	0	115
	за 2024 г. ³	89	219	0	(89)	(0)	0	219
по договору займа	за 2025 г. ²	11240	3610	0	(2070)	(0)	(9170)	3610
	за 2024 г. ³	13000	0	0	(1760)	(0)	0	11240
Итого	за 2025 г. ²	15989	4065	0	(2344)	(726)	X	16984
	за 2024 г. ³	25357	282	0	(8541)	(1109)	X	15989

- расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности приведены в Таблице (тыс.руб)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты	668	14843
затраты на оплату труда	2775	1653
Отчисления на социальные нужды	667	374
Амортизация	1906	1910
Прочие затраты	2749	310
Итого по элементам	8765	19090
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	8765	19090

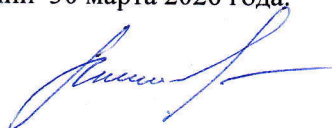
В связи с отсутствием в 2025 году крупных контрактов, по итогу года у Общества образовался убыток. Однако Обществу удалось сохранить коллектив и достойный уровень заработной платы.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации в период с 31.12.2025г до даты подписания отчетности не произошло.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год включены бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципов непрерывности деятельности и достоверности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года,

Генеральный директор



А.В.Масленников