

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ПЛАТФОРМА» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПЛАТФОРМА» (далее по тексту - «Общество» или «Организация») по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАТФОРМА»
Сокращенное наименование	ООО «ПЛАТФОРМА»
Юридический адрес	111250, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, проезд 1-Й Краснокурсантский, дом 5/7, помещение 3/П
Фактический адрес	111250, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, проезд 1-Й Краснокурсантский, дом 5/7, помещение 3/П
Почтовый адрес	111250, г. Москва, а/я № 18
Телефон	+7(925)517-57-57
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1217700295548, дата регистрации 23.06.2021 г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9722003783
Код ОКПО	50786371
Код ОКТМО	45388000

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
38.11	Сбор неопасных отходов

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

1.3. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

1.4. СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

Состав участников Общества:

№ п/п	Статус участника	Фамилия, имя, отчество	Резидентство	ИНН	Доля в уставном капитале, %
1.	Физическое лицо	Харламов Константин Аркадьевич	Гражданин РФ	772205327068	50
2.	Физическое лицо	Шмалько Ирина Сергеевна	Гражданка РФ	772203626136	50

Сведения о единоличном исполнительном органе:

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества – Харламовым Константином Аркадьевичем (в рамках полномочий, предусмотренных уставом Общества).

Сведения о бенефициарных владельцах:

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, каковым признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Фамилия, имя, отчество	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Харламов Константин Аркадьевич	Гражданин РФ	772205327068	Доля участия – 50%
Шмалько Ирина Сергеевна	Гражданка РФ	772203626136	Доля участия – 50%

1.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	2 чел.	3 чел.

Показатель	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Численность сотрудников на отчетную дату	3 чел.	3 чел.

1.6. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. НЕИСПОЛЬЗУЕМЫЕ СТАНДАРТЫ

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

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

2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК И ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

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

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ В НИХ

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

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

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

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

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

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

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

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

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

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

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

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

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

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

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

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

2.5. УЧЕТ ЗАПАСОВ

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие

включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

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

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

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

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

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

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. ВЫЯВЛЕНИЕ СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

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

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

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

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

2.8. УЧЕТ АРЕНДЫ

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

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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);

не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

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

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. УЧЕТ РАСХОДОВ И ДОХОДОВ

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

2.9.2. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.10. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.10.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

2.10.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

2.10.3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора Общества.

2.10.4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2.10.5. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.10.6. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

(Основание: п. п. 5, 6 ФСБУ 4/2023)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Отсутствуют объекты основных средств, приобретенные не за денежные средства.

Отсутствуют существенные суммы регулярных затрат на ремонт основных средств.

Отсутствуют объекты ОС, переведенные в долгосрочные активы к продаже (ДАП).

Наличие и движение основных средств, отраженных по строкам 1150, 1160 бухгалтерского баланса в текущем и сравнительных периодах представлены в табличной части пояснений в разделе «15.1. Основные средства», табл. 15.1.

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н. Наличие и движение прав пользования активом, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса в текущем и сравнительных периодах представлены в табличной части пояснений в разделе «15.1. Основные средства», табл. 15.1.2».

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Информация о незавершенном строительстве и незаконченных операциях по приобретению, реконструкции и модернизации основных средств представлена в табличной части пояснений в разделе «15.1. Основные средства», табл. 15.1.5.

4. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Движение и наличие запасов раскрыты в табличной части пояснений в разделе «15.2. Запасы», табл. 15.2.1». По состоянию на 31.12.2025 запасы в Организации отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (поставщиками).

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, отраженные по строке 1230 бухгалтерского баланса, приведены в табличной части пояснений в разделе «15.3. Дебиторская задолженность», табл. 15.3.1».

В организации на 31.12.2025 года присутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. На 31.12.2025 года сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 2,4 тыс. руб.

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение и наличие кредиторской задолженности Организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, приведены в табличной части пояснений в разделе «15.4. Обязательства», табл. 15.4.1».

Информация об оценочных обязательствах представлена в табличной части пояснений в разделе «15.4. Обязательства», табл. 15.4.3.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «15.5. Расходы по обычным видам деятельности».

8. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

Информация о капитале и резервах представлена в форме «Отчет об изменениях капитала», который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Организации.

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

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Организации по не зависящим от деятельности Организации причинам в силу сложившихся условий хозяйствования (оказана безвозмездная помощь учредителя для пополнения оборотных активов). В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал составил 100 тыс.руб.

8.1. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %
1.	Харламов Константин Аркадьевич	5 000	50	5 000	50
2.	Шмалько Ирина Сергеевна	5 000	50	5 000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В отчетном году Общество не осуществляло хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

12. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа Генерального директора № 1-инв от 12.12.2025 г. была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, кредиторами и дебиторам подтверждены.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Связанными сторонами являются все вышеперечисленные участники Общества.

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами.

В 2025 году Организация не производила выплат связанным сторонам.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу.

Основанному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

Вид вознаграждения	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	392	381
- оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.	300	300
- начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	92	81
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения по договорам добровольного страхования	-	-
- прочие долгосрочные вознаграждения	-	-

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль размере 17279 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года у Организации размер чистых активов имеет положительную величину и составил 18 615 тыс. руб., при этом на 31.12.2024 чистые активы имели также положительную величину в сумме 636 тыс. руб.

На дату составления отчетности Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности.

15. ПОЯСНЕНИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

15.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

15.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	19 699	(270)	5 270	-	-	(944)	-	-	-	-	-	24 969	(1 214)
	3а 2024 г.	17 101	-	2 598	-	-	(270)	-	-	-	-	-	19 699	(270)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 350	(177)	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-	1 350	(370)
	3а 2024 г.	-	-	1 350	-	-	(177)	-	-	-	-	-	1 350	(177)
Сооружения	3а 2025 г.	1 248	(93)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 248	(217)
	3а 2024 г.	-	-	1 248	-	-	(93)	-	-	-	-	-	1 248	(93)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	5 270	-	-	(627)	-	-	-	-	-	5 270	(627)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	17 101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 101	-
	3а 2024 г.	17 101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 101	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	14 440	(1 059)	-	-	-	(722)	-	-	-	-	-	14 440	(1 781)
	3а 2024 г.	8 340	(363)	6 100	-	-	(697)	-	-	-	-	-	14 440	(1 059)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	14 440	(1 059)	-	-	-	(722)	-	-	-	-	-	14 440	(1 781)
	3а 2024 г.	8 340	(363)	6 100	-	-	(697)	-	-	-	-	-	14 440	(1 059)

15.1.2 Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

15.1.3 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	20 478	15 709	7 977
в том числе:			
Здания	14 804	14 554	7 977
Сооружения	1 031	1 155	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 643	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	17 101	17 101	17 101
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	17 101	17 101	17 101
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

15.1.4 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	-	-	-

15.1.5 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.	40 478	-	6 136	-	(5 045)	(1 206)	40 363	-
	За 2024 г.	50 624	-	65	-	(10 211)	-	40 478	-
в том числе: Оборудование для монтажа	За 2025 г.	-	-	4 750	-	(4 750)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения в Тучково	За 2025 г.	40 478	-	180	-	(295)	-	40 363	-
	За 2024 г.	50 624	-	65	-	(10 211)	-	40 478	-
ППА (Офис в Краснокурсканском)	За 2025 г.	-	-	1 206	-	-	(1 206)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2 042	-	15 396	-	-	(5 270)	12 168	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	9 813	-	2 835	-	(8 008)	(2 598)	2 042	-
в том числе: Складской комплекс ТУЧКОВО	3а 2025 г.	2 042	-	10 126	-	-	-	12 168	-
	3а 2024 г.	-	-	2 042	-	-	-	2 042	-
ПАК контроля объема грузов	3а 2025 г.	-	-	5 270	-	-	(5 270)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Часть здания: автоклавное отделение_1 327,6 м.кв._50:19:0020205:1912	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 008	-	-	-	(8 008)	-	-	-
Артезианская скважина 1_92,6 м_50:19:0020204:218	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	455	-	793	-	-	(1 248)	-	-
Здание диспетчерской_69,6 м.кв._50:19:0020204:195	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	818	-	-	-	-	(818)	-	-
Трансформаторская подстанция №1_171,1 м.кв._50:19:0020204:198	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	532	-	-	-	-	(532)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

15.1.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

15.2. ЗАПАСЫ

15.2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	683	-	8 641	(9 324)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 346	(7 664)	-	-	X	X	683	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	683	-	56	-	-	-	(738)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 569	(886)	-	-	-	-	683	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	8 585	(9 324)	-	-	738	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 778	(6 778)	-	-	-	-	-	-

15.2.2 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	-	-	-

15.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

15.3.1 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	178	-	1 718	-	(176)	-	-	-	1 721	(2)
	За 2024 г.	138	-	176	-	(135)	-	-	-	178	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	168	-	132	-	(165)	-	-	-	134	(2)
	За 2024 г.	128	-	165	-	(126)	-	-	-	168	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 582	-	-	-	-	-	1 582	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	11	-	(10)	-	-	-	11	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	178	-	1 718	-	(176)	-	-	X	1 721	(2)
	За 2024 г.	138	-	176	-	(135)	-	-	X	178	-

15.3.2 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	2	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	-	-	-	-	-

15.4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

15.4.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	72 490	994	-	(9 455)	-	(700)	63 330
	3а 2024 г.	79 745	135	-	(7 390)	-	-	72 490
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	135	-	-	(135)	-	-	-
	3а 2024 г.	45	135	-	(45)	-	-	135
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	700	-	-	-	-	(700)	-
	3а 2024 г.	700	-	-	-	-	-	700
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	994	-	-	-	-	994
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	71 656	-	-	(9 320)	-	-	62 336
	3а 2024 г.	79 000	-	-	(7 344)	-	-	71 656
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 114	10 320	-	(49)	-	700	14 085
	3а 2024 г.	10 096	459	-	(7 441)	-	-	3 114
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	9 583	-	-	-	-	9 583
	3а 2024 г.	155	-	-	(155)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	700	700
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 255	-	-	(7 255)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	173	-	-	-	-	173
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2 399	300	-	-	-	-	2 699
	3а 2024 г.	2 099	300	-	-	-	-	2 399
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	651	258	-	(6)	-	-	903
	3а 2024 г.	499	155	-	(2)	-	-	651
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	21	6	-	-	-	-	27
	3а 2024 г.	30	-	-	(9)	-	-	21
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
	3а 2024 г.	58	4	-	(19)	-	-	43

Итого	За 2025 г.	75 604	11 314	-	(9 504)	-	X	77 415
	За 2024 г.	89 841	594	-	(14 831)	-	X	75 604

15.4.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

15.4.3 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	188	-	-	188
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	188	-	-	188
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

15.5. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	738	3
Затраты на оплату труда	1 285	1 271
Отчисления на социальные нужды	371	308
Амортизация	1 205	966
Прочие затраты	7 836	6 317
Итого по элементам	11 435	8 866
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 435	8 866

16. ДАТА ПОДПИСАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Харламов К.А.

М. П.