



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

I. Общие сведения об Организации и собственниках

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ДОЛИНА»

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДОЛИНА» было зарегистрировано 11.11.2022 г. ОГРН: 1227700747812

Юридический адрес: 125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714496348

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001

Генеральный директор Панасюк Александр Васильевич ИНН 505006384356.

Уставный капитал Общества на 01 января и 31 декабря 2025 года и на дату настоящей отчетности составляет 10 000 руб.

Сведения об Учредителях

Наименование	Дата наступления	Сумма	Доля в УК
Панасюк Александр Васильевич	11.11.2022	10 000	100%
Итого:			100%

Долей, принадлежащих Обществу, нет.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Сведения о бенефициарных владельцах

Панасюк Александр Васильевич (100%)

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Организации в 2025 году являлась деятельность в области архитектуры (код ОКВЭД 71.11).

Лицензируемая деятельность отсутствует.

Общество является членом саморегулирующей организации Ассоциации СРО "ЦЕНТРСТРОЙПРОЕКТ", регистрационный номер члена СРО 11584 от 29.03.2023г.

Филиалы и представительства общества

В состав ООО «ДОЛИНА» не входят обособленные подразделения.

Сведения об аудиторе Общества

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводится, в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности".

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также учетной политикой Общества.



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СЗ «ЦЕФЕЙ».

3. Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

4. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

5. Для Общества отчетным годом является период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

6. Бухгалтерский учет вести с использованием компьютерной программы 1С Управление производственным предприятием. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

7. Общество применяет систему налогообложения: УСН с 01.01.2025 по 30.09.2025, Общая с 01.10.2025

8. Общество применяет электронный документооборот.

9. Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от 11.11.2022 г. № 1УП применяется с 11.11.2022 г.

10. Ведение бухгалтерского учета возложено на ГЛОРАКС-НЕДВИЖИМОСТЬ М ООО по договору Договор №УК-ДОЛ-2/24 от 06.12.2023.

В учетную политику Общества были внесены дополнения:

В учетную политику Общества были внесены дополнения: Номер приказа	Дата приказа	Изменение в учетной политике	Причина изменений
УП2025	29.12.2024	Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает в себя (ст. 14 Закона о бухучете, п. 6 ФСБУ 4/2023): Состав годовой отчетности - Бухгалтерский баланс; - Отчет о финансовых результатах; - Отчет об изменениях капитала; - Отчет о движении денежных средств; - Пояснения.	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2.1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Утверждены формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
2. Утвержден состав и содержание промежуточной бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (п.п. 56, 57 ФСБУ 4/2023)
3. Предусмотрена замена показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, группой соответствующих показателей, включающей в том числе показатели, предусмотренные в пункте 10 ФСБУ 4/2023:

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по (п. 11 ФСБУ 4/2023):

- капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- инвестиционный актив по строке запасы;
- правам пользования активами;

4. По собственному решению Организации, исходя из особенностей деятельности, помимо показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, в бухгалтерском балансе раскрываются иные показатели:

В промежуточной бухгалтерской отчетности приведены обособленно показатели, значения которых существенно изменились в промежуточном отчетном периоде. (подпункт г) пункта 57 ФСБУ 4/2023)

Группировка строк показателей.

Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами

Организация отражает в строке 1210 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: товары, основные средства; капитальные вложения в объекты недвижимости; НДС, предъявленный поставщиками и подрядчиками при создании объекта недвижимости, права пользования активами, относящиеся к объекту недвижимости к продаже.

6. Сроки составления промежуточной бухгалтерской отчетности – не позднее 30 рабочих дней, следующих за каждым истекшим отчетным периодом. Основание: пункты 55–57 и 63 ФСБУ 4/2023.

7. В случае, если применяемый в отношении обязательной статьи рациональный способ бухгалтерского учета заключается в неформировании или в необособлении данных, организация не приводит соответствующую строку в бухгалтерской отчетности либо (в случае технической невозможности исключения строки из формы) проставляет по этой строке прочерк или ноль

8. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).

9. Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023).

Основные элементы учетной политики Общества на 2025 год для целей бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения.

Структура баланса Общества на 31 декабря 2025 года:

В Активе Баланса наибольший объем по строкам Баланса составляют:



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

№	Наименование строки Баланса	Показатель на 31 декабря 2025 г.	Показатель на 31 декабря 2024 г.	Показатель на 31 декабря 2023 г.
1230	Дебиторская задолженность	168 802	277 456	72 830
1210	Запасы	109 021	116 370	33 797
1180	Отложенные налоговые активы	5 645	-	-
1110	Нематериальные активы	3 184	4 008	-

В Пассиве Баланса наибольший объем по строкам Баланса составляют:

№	Наименование строки Баланса	Показатель на 31 декабря 2025 г.	Показатель на 31 декабря 2024 г.	Показатель на 31 декабря 2023 г.
1520	Кредиторская задолженность	159 261	86 729	73 739
1510	Заемные средства	139 191	432 920	86 579
1540	Оценочные обязательства	9 185	-	-
1420	Отложенные налоговые обязательства	514	-	-

Динамика чистых активов:

Показатель	на 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Стоимость чистых активов	(21 126)	(121 261)	(39 371)

Общество проводит мероприятия по приведению чистых активов к положительной величине. Более подробно указанная информация раскрыта в разделе 2.13 Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности.

Собственный капитал Общества на последний день анализируемого периода составляет (21 126) тыс. руб.

Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками материальных активов, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000,00 руб. не применяется. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов, основание п.7 ФСБУ 14/202.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы,



услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан;

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериальных активов становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Пересмотр и переоценка нематериальных активов Обществом не производилось.

Информация о наличии и движении Внеоборотных активов по строке 1110 «Нематериальные активы» раскрыта в табличной части Пояснений №3.1-3.6.

ФСБУ 6/2020 Основные средства

При определении порядка учета основных средств Общество руководствовалось Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 06/2020 «Основные средства».

Основными средствами признаются активы, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу и отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 01 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, ведется линейным способом. И прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Переоценка основных средств не проводится.

Общество проверяет объекты основных средств на наличие признаков обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой). При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объектов основных средств до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения основных средств не выявлено.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Земельный участки и недвижимость в собственности организации отсутствуют.

Структура основных средств	Остаточная стоимость на 2025 г., тыс. руб.	Остаточная стоимость на 2024 г., тыс. руб.
Офисное оборудование	236	445
ИТОГО:	236	445

Информация о наличии и движении Внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» раскрыта в табличной части Пояснений №4.1-4.6.

ПБУ 19/02 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н за исключением способа последующей оценки финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ, который установлен в соответствии с МСФО на основании п. 7 ПБУ 1/2008.

К финансовым вложениям организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги,
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

К финансовым вложениям организации не относятся:

- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;

драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы от реализации финансовых вложений признаются в составе прочих доходов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения по займам подразделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Внеоборотные активы по строке 1170 «Финансовые вложения» на 31 декабря 2025г отсутствуют.

Оборотные активы по строке 1240 «Финансовые вложения» на 31 декабря 2025г отсутствуют.

ФСБУ 5/2019 Запасы

При учете материально-производственных запасов Общество руководствовалось:

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг, незавершенное производство, затраты по незавершенному строительству.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Малоценные ценности со сроком полезного использования более 12 месяцев, по стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания приходуется в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы»;



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, сразу списываются на затраты в момент принятия на учет, не применяя счет 10 «Материалы»;

Информация о наличии и движении Оборотных активов по строке 1210 «Запасы» раскрыта в табличной части Пояснений №6.1-6.2.

ПБУ 23/2011 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежными потоками организации не являются:

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

ПБУ 15/2008 Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н. Основная сумма обязательства по фактически полученному займу или кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме, указанной в договоре.

Сумма займа или кредита отражается в бухгалтерском учете в составе кредиторской задолженности в момент возникновения обязательств (в том числе в момент фактической передачи денег или других вещей) по кредиту субсчетов:

- 66.01 «Краткосрочные кредиты в рублях», 66.03 «Краткосрочные займы в рублях»,
- 67.01 «Долгосрочные кредиты в рублях» и 67.03 «Долгосрочные займы в рублях».

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу или кредиту отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности по дебету соответствующих субсчетов к счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

- краткосрочная задолженность — это задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения, которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочная задолженность — это задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит ежемесячно на отчетную дату или на дату погашения вне зависимости от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре (п.18 ПБУ 10/99).

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов (п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, и признаются прочими расходами.



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

Ниже представлена расшифровка Краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства» на 2025 год.

Займодавец/Кредитор	Номер договора	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.	Дата погашения по условиям договора займа/кредита
ИКС-ИНВЕСТМЕНТС ООО	Договор займа №3-15/12/2023 от 15.12.2023	137 594	1 597	10.12.2026
ИТОГО		137 594	1 597	

Ниже представлена расшифровка Краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства» на 2024 год.

Займодавец/Кредитор	Номер договора	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.	Дата погашения по условиям договора займа/кредита
ИКС-ИНВЕСТМЕНТС ООО	Договор займа №3-15/12/2023 от 15.12.2023	392 137	40 783	12.12.2025
ИТОГО		392 137	40 783	

ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы Оценочные резервы и оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств (резервов предстоящих расходов):

№	Наименование резерва	Показатель на 31 декабря 2025 г.	Показатель на 31 декабря 2024 г.	Показатель на 31 декабря 2023 г.
1	Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	9 185	-	-
	ИТОГО	9 185	-	-

Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника. Определить количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату. Рассчитать средний дневной заработок каждого работника соответствующей группы. Применяется общий порядок расчета среднего заработка для определения величины отпускных и компенсации за неиспользованный отпуск. Рассчитать величину отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, с учетом взносов во внебюджетные фонды.

Резерв по гарантийному ремонту начисляется в сумме предварительной оценки затрат на выполнение работ по устранению дефектов, выявленных на строящихся объектах и запланированных на ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

№	Наименование резерва	Показатель на 31 декабря 2025 г.	Показатель на 31 декабря 2024 г.	Показатель на 31 декабря 2023 г.
1	Резерв по сомнительной задолженности	13 135	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

Безнадежная задолженность (задолженность с истекшими сроками давности, другие долги, нереальные для взыскания) списывается с баланса по мере признания таковой.

Оценка дебиторской задолженности на предмет квалификации задолженности в качестве сомнительной и необходимости создания резерва осуществляется перед составлением годовой отчетности.

При этом учитываются следующие критерии:

- нарушение сроков оплаты;
- степень вероятности не погашения задолженности;
- отсутствие гарантийных обязательств
- отсутствие возможности удержания имущества должника, нет встречной кредиторской задолженности

По сомнительной задолженности в отношении которой на отчетную дату Общество владеет информацией, свидетельствующей о том, что задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена, резерв создается в полной сумме такой задолженности. Сумма резерва создается в размере 100% от суммы неисполненного обязательства,

Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы по сомнительным долгам создаются ежеквартально. В связи с непризнанием сумм резервов в налоговом учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются временные разницы. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Результаты выявленных на конец отчетного периода неплатежеспособных дебиторов и сумм дебиторской задолженности оформляются в инвентаризационной ведомости. Начисление сумм резервов отражается на основании Приказа, утвержденного Генерального директора Общества.

Резерв по сомнительным долгам используется Обществом на покрытие убытков от списания безнадежных долгов. Общество формирует резервы под обесценение финансовых вложений. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов), восстановление резерва отражается в составе прочих доходов.

Информация по резервам под обесценение стоимости финансовых вложений раскрывается в разделе «Финансовые вложения».

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

На 31 декабря 2025 г. резерв под обесценение финансовых активов не создавался, т.к. пройдена проверка на обесценение финансовых вложений и признаки обесценения не выявлены.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества выданные гарантии, залоги и поручительства в пользу третьих лиц отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества полученные гарантии, залоги и поручительства от третьих лиц отсутствовали.

ПБУ 9/99 Доходы организации

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

ПБУ 10/99 Расходы организации

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Информация о расходах по обычным видам деятельности Общества раскрыта в табличной части Пояснений №10.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Расходы будущих периодов отражены в разделе Оборотные активы по строке 1260 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Расходы будущих периодов	44,5	4,02

ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Общество с 01.10.2025г утратило право применять упрощенную систему налогообложения в соответствии с критериями НК РФ и применяет положения ПБУ 18/02. Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, используя балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Отложенный налоговый актив полностью сформированная по полученным налоговым убыткам.

ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах

В состав управленческого персонала входит генеральный директор. Долгосрочные вознаграждения, т. е. суммы, подлежащие выплате после 12 месяцев после отчетной даты, в настоящее время не предусмотрены.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу, тыс. руб.	
Начислено за 2025 г. управленческому персоналу, в том числе:	48 321
Оплата труда, включая выплаты при увольнении, выплаты по отпускам, премии.	41 754
Сумма, начисленных страховых взносов	6 567
Начислено за 2024 г. управленческому персоналу, в том числе:	44 559
Оплата труда, включая выплаты при увольнении, выплаты по отпускам, премии.	37 823
Сумма, начисленных страховых взносов	6 736



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

В 2025 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях.

ПБУ 7/98 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общество не имело фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Информация о непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода.

По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

На дату подписания отчетности судебные процессы у Общества отсутствуют.

Незаконченные судебные разбирательства Общества, по которым Общество выступает ответчиком и истцом по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют.

ПБУ 20/03 Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведёт совместной деятельности, и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

ПБУ 22/2010 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для Общества существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 10%.

Существенных ошибок за 2025 год не выявлено.

ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Документооборот в бухгалтерском учете организуется руководителем экономического субъекта (п. 28 ФСБУ 27/2021).

Организация документооборота в бухгалтерском учете обеспечивает (п. 29 ФСБУ 27/2021):

- своевременное отражение объектов бухгалтерского учета в бухгалтерском учете, в том числе передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета и составление на их основе бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- предотвращение несанкционированного доступа к документам бухгалтерского учета.

Своевременное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие указанные документы (п. 30 ФСБУ 27/2021).

ФСБУ 28/2023 Инвентаризация

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Проведена обязательная инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.



Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА»
ООО «ДОЛИНА»

ОГРН 1227700747812 ИНН 7714496348 КПП 771401001

125124, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, ул 5-Я Ямского Поля, д. 27, этаж/помещение 1Н

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Проведена обязательная инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании Приказа № 1-ИНВ от 10.11.2025г.

В ходе проведения инвентаризации излишек и недостач не выявлено.

Приложения: табличная часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		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			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	4 119	(111)	-	-	-	(824)	-	-	-	-	-	4 119	(935)	
	3а 2024 г.	-	-	4 119	-	-	(111)	-	-	-	-	-	4 119	(111)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	4 119	(111)	-	-	-	(824)	-	-	-	-	-	4 119	(935)	
	3а 2024 г.	-	-	4 119	-	-	(111)	-	-	-	-	-	4 119	(111)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 184	4 008	-
в том числе: Программы ЭВМ	3 184	4 008	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 119	-	-	(4 119)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 119	-	-	(4 119)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	627	(182)	-	-	-	(209)	-	-	-	-	-	627	(391)
	3а 2024 г.	-	-	627	-	-	(182)	-	-	-	-	-	627	(182)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	627	(182)	-	-	-	(209)	-	-	-	-	-	627	(391)
	3а 2024 г.	-	-	627	-	-	(182)	-	-	-	-	-	627	(182)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	236	445	-
в том числе:			
Офисное оборудование	236	445	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	286	-	3 700	-	(3 359)	(627)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	286	-	3 700	-	(3 359)	(627)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38 000	(38 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38 000	(38 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38 000	(38 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	63 279	-	289 556	(296 905)	-	-	X	X	109 021	-
	3а 2024 г.	33 797	-	333 275	(303 794)	-	-	X	X	116 370	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	297	(294)	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	13 497	(13 494)	-	-	-	-	3	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	121	(121)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	63 276	-	233 335	(296 610)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	33 797	-	319 658	(290 179)	-	-	-	-	63 276	-
НИОКР на продажу	3а 2025 г.	53 091	-	55 924	-	-	-	-	-	109 015	-
	3а 2024 г.	-	-	53 091	-	-	-	-	-	53 091	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	277 456	-	142 560	-	(237 407)	-	-	-	181 937	(13 135)
	За 2024 г.	72 830	-	252 753	-	(48 059)	-	-	-	277 456	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79 731	-	17 693	-	(71 247)	-	-	-	26 177	(11 117)
	За 2024 г.	62 646	-	62 001	-	(44 916)	-	-	-	79 731	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	92 147	-	69 201	-	(90 925)	-	-	-	70 423	(1 259)
	За 2024 г.	174	-	92 147	-	(174)	-	-	-	92 147	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 202	-	900	-	(277)	-	-	-	4 100	(759)
	За 2024 г.	4 202	-	-	-	-	-	-	-	4 202	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	98 302	-	5 254	-	(72 350)	-	-	-	31 206	-
	За 2024 г.	5 713	-	95 553	-	(2 951)	-	-	-	98 302	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 055	-	130	-	(2 578)	-	-	-	607	-
	За 2024 г.	65	-	2 990	-	-	-	-	-	3 055	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34	-	139	-	(31)	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	11	-	23	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	2 586	-	-	-	-	-	2 605	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
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.	-	-	46 091	-	-	-	-	-	46 091	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	566	-	-	-	-	-	566	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	277 456	-	142 560	-	(237 407)	-	-	X	181 937	(13 135)
	За 2024 г.	72 830	-	252 753	-	(48 059)	-	-	X	277 456	-

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	13 135	13 135	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 259	1 259	-	-	-	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	759	759	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 117	11 117	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	519 649	166 792	7	(388 225)	-	-	298 452
	3а 2024 г.	160 318	439 353	31	(79 998)	-	-	519 649
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	62 777	30 375	7	(81 249)	-	-	11 910
	3а 2024 г.	35 994	84 315	31	(57 563)	-	-	62 777
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 173	60 301	-	(2 347)	-	-	65 127
	3а 2024 г.	26 950	2 347	-	(22 123)	-	-	7 173
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 758	-	-	(1 177)	-	-	755
	3а 2024 г.	766	1 305	-	(313)	-	-	1 758
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 155	12 322	-	-	-	-	14 478
	3а 2024 г.	1 745	410	-	-	-	-	2 155
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 093	60	-	(6 407)	-	-	746
	3а 2024 г.	6 919	174	-	-	-	-	7 093
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	392 137	-	-	(254 543)	-	-	137 594
	3а 2024 г.	84 860	307 277	-	-	-	-	392 137
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	40 783	-	-	(39 186)	-	-	1 597
	3а 2024 г.	1 719	39 064	-	-	-	-	40 783
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 451	94	-	(2 451)	-	-	94
	3а 2024 г.	531	1 919	-	-	-	-	2 451
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	17 624	-	-	-	-	17 624
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 365	-	-	(859)	-	-	2 506
	3а 2024 г.	835	2 530	-	-	-	-	3 365
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	46 015	-	-	-	-	46 015
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	5	1	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7

Итого	3а 2025 г.	519 649	166 792	7	(388 225)	-	X	298 452
	3а 2024 г.	160 318	439 353	31	(79 998)	-	X	519 649

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	9 185	-	-	9 185
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	9 185	-	-	9 185
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	106 558	187 115
Затраты на оплату труда	154 139	169 906
Отчисления на социальные нужды	25 394	28 828
Амортизация	1 033	293
Прочие затраты	78 446	6 835
Итого по элементам	365 570	392 977
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	56 615	(29 479)
Итого расходы по обычным видам деятельности	422 185	363 498