

Общество с ограниченной ответственностью "Сектор"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Сектор" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "Сектор" присвоен:

- ИНН 6501016524;
- КПП 650101001;
- ОГРН 1026500524467.

Организация создана 13 апреля 1992 года.

Учредитель предприятия: Сулаков Сергей Александрович (владелец 100% доли в уставном капитале).

Генеральный директор: Сулакова Анжелика Ивановна (приказ № 25К от 28.02.2019г.)

Главный бухгалтер: Смолянская Ольга Анатольевна (приказ № 72К от 10.08.2011г.)

Организация зарегистрирована по юридическому адресу:

САХАЛИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. ЮЖНО-САХАЛИНСК, ПР-КТ МИРА Д. 1В/1 КАБИНЕТ 1/1.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 46.72.21 Торговля оптовая черными металлами в первичных формах

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 25.62 Обработка металлических изделий механическая;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- 49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

1.3. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам, не создавались.

1.4. Среднесписочная численность:

на 1 января 2025 года составляет 33 сотрудника (чел.),

на 31 декабря 2025 года составляет 37 сотрудников (чел.).

1.5. Размер уставного капитала организации 33 000 000 руб.

1.6. С 2024года ООО «Сектор» является действующим членом Торгово-промышленной палаты России. Компания имеет сертификат знака качества «Сделано на Сахалине». В 2025году ООО «Сектор»-победитель конкурса XXII Национальной премии в области предпринимательской деятельности «Золотой Меркурий». ООО «Сектор» заняло I место в номинации «Лучшее малое предприятие в сфере услуг».

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1 Информация об учетной политике

2.1.1 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 "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, которое 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, которое 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 фактической себестоимости.

(Основание: п. 10,11 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске товаров, материалов в продажу, производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Списание идет в порядке поступления: сначала остатки на начало месяца, затем первая партия, затем вторая и т.д. Запасы на конец периода оцениваются по стоимости последних приобретений. В качестве расчетного периода установлен месяц. Такие ценности как (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

(Основание: пп. "в" 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. Учет лизингового имущества

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

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2.1. ППА признается по фактической стоимости (Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018), и включает в себя:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (т.е. авансы);
- затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению оценочного обязательства, в том, числе по монтажу, демонтажу по перемещению предмета аренды (если такое обязательство предусмотрено условиями договора).

2.8.3.1. Амортизация ППА рассчитывается исходя из реального срока предполагаемого использования предмета аренды

(Основание: п. 17 ФСБУ 25/2018)

2.8.4.1. Амортизация начисляется линейным способом на счета учета расходов по аналогии собственных основных средств.

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.5.1. ОА оценивается как сумма приведенной стоимости арендных платежей на дату оценки.

(Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018).

2.8.6.1. В состав арендных платежей включаются платежи, по договору аренды (в том числе периодические

платежи, выкупные платежи) за минусом НДС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 25/2018).

2.8.7.1. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их

номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018).

2.8.2. Учет прочего арендованного имущества (за исключением лизингового)

2.8.2.1. Общество арендует административно-бытовой корпус, склад, производственный корпус, часть земельного участка по договорам аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается.

(Основание: п.11 ФСБУ 25/2018).

2.9. Учет расходов и доходов

Учет расходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», п. 18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

2.9.2. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

(Основание: п.65 ПБУ №34н от 29.07.98)

Учет доходов

2.9.3. Доходы от обычных видов деятельности учитываются в составе выручки. Доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод.

(Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц

2.10.1. Постоянные и временные разницы, а также их результат рассчитываются и отражаются в учете в момент, когда бухгалтер отражает хозяйственную операцию, в результате которой возникла разница. (Основание: приложение к ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».)

2.10.2. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

(Основание: пункт 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»)

2.10.3. Сумму текущего налога на прибыль организация определяет на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: пункт 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»)

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией приведены ниже (стр.6,7 настоящего пояснения). Валюта отчетности- в тысячах российских рублей.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Форма применяемой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность

за 2025 г.

Организация
:

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма

Форма собственности

Адрес в пределах места нахождения

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2025 г.

Организация
:

Единица измерения

тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710001

31122025

24578749

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	Материальные внеоборотные активы	1150			
	в том числе:				
	Основные средства				
	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170			
	в том числе:				
	Финансовые вложения				
	Отложенные налоговые активы				
	Запасы	1210			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
	Финансовые и другие оборотные активы	1240			
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность				
	БАЛАНС	1600			
	ПАССИВ				
	Капитал	1300			
	в том числе:				
	Уставный капитал				
	Долгосрочные заемные средства	1410			

	Другие долгосрочные обязательства	1450			
	в том числе:				
	Отложенные налоговые обязательства				
	Краткосрочные заемные средства	1510			
	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520			
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность				
	Другие краткосрочные обязательства	1550			
	в том числе:				
	Оценочные обязательства				
	БАЛАНС				

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

Организация

:

Единица

измерения

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710002

31

12

2025

24578749

384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110		
	Расходы по обычным видам деятельности	2120		
	в том числе:			
	Себестоимость продаж			
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	в том числе:			
	Проценты к получению			
	Прочие расходы	2350		
	Налог на прибыль (доходы) организаций	2410		
	в том числе:			
	Текущий налог на прибыль организаций			
	Чистая прибыль (убыток)	2400		

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

2.11. Критерий существенности

2.11.1. Для обособленного отражения сведений об объектах учета в бухгалтерской отчетности признаются существенными следующие показатели 5%

(Основание: пункт 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

2.11.2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся следующим образом:

Более чем на 5% по отношению к прежнему значению.

(Основание: пункт 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»)

2.12. Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

2.12.1. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

(Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»)

Учет причитающихся процентов

2.12.2. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

(Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»)

2.12. Резерв сомнительных долгов

2.12.1. Резервирование расходов по сомнительным долгам производится в соответствии с МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: «признание и оценка» следующим образом: Срок дебиторской задолженности считается сомнительной на следующий день после реализации товара. В том случае, если дебиторская задолженность не будет погашена на следующий день после реализации товара, то начинает действовать следующие:

1. задолженность просроченная до 45 дней после реализации, в резерв не включается;
2. задолженность просроченная с 45 по 90 день после реализации, включается в резерв в половинном размере (50%);
3. Задолженность просроченная свыше 90 дней со дня реализации, включается в резерв в полном размере (100%).

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

2.13. Иные резервы, связанные с оценочными обязательствами:

2.13.1. Организация признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств, если суммы расходов существенны. (Основание: пункт 8 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".)

2.13.2. Создаются следующие резервы предстоящих расходов:
- На предстоящую оплату отпусков работникам
(Основание: пункты 4, 5, 8 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы")

Резерв создается следующим образом:

Используется точный расчет оценочного обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Расчет состоит из сумм, по которым работник имеет право истребовать у организации в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату.

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы.

По каждому работнику рассчитывается:

- 1) средний дневной заработок исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев;
- 2) количество неиспользованных дней отпуска;
- 3) определяется сумма отпускных, причитающихся работнику за все неиспользованные на отчетную дату дни отпуска, по формуле:
Сумма отпускных = средний дневной заработок * количество неиспользованных дней отпуска.
- 4) сумма страховых взносов с причитающейся работнику суммы отпускных по тарифам, которые применяются к выплатам работника с 1-го числа следующего отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по одному работнику состоит из суммы отпускных и взносов.

Определяется общая сумма оценочного обязательства по оплате отпусков по организации, сложив оценочные обязательства по всем работникам.

Сравниваем получившуюся величину с величиной оценочного обязательства по оплате отпусков, которая отражена на отчетную дату в бухгалтерском учете.

Составляем акт инвентаризации оценочных обязательств по оплате отпусков, на конец отчетного периода: 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря. Если по итогам проведения инвентаризации требуется корректировка данных, отраженных в бухгалтерском учете:

-доначисляем оценочное обязательство, если в результате расчета получили большую величину

(Основание: пп. "а" п. 23 ПБУ 8/2010.)

-включаем избыточную сумму в прочие доходы, если в результате расчета получили меньшую величину

(Основание: пп. "б" п. 23 ПБУ 8/2010.)

2.14. Порядок инвентаризации активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации и нормативными актами в области бухгалтерского учета. Внеплановая инвентаризация любых объектов в любое время может проводиться по приказу руководителя и в установленный им срок.

(Основание: статья 15,16,17 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

По результатам инвентаризации на 31.12.2025год недостач и излишков не установлено.

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	20 838	(18 293)	-	-	-	(257)	-	-	-	-	-	20 838	(18 550)
	3а 2024 г.	20 756	(18 423)	440	(357)	357	(228)	-	-	-	-	-	20 838	(18 293)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	819	(595)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	819	(694)
	3а 2024 г.	819	(479)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	819	(595)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 708	(41)	-	-	-	(400)	-	-	-	-	-	4 824	(1 635)
	3а 2024 г.	-	-	1 708	-	-	(41)	-	-	-	-	-	1 708	(41)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	312	(312)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312	(312)
	3а 2024 г.	312	(312)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312	(312)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 714	(1 640)	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	1 714	(1 714)
	3а 2024 г.	1 714	(1 555)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	1 714	(1 640)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценения	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	6 424	(892)	7 292	-	-	(1 284)	-	-	-	10 600	(982)
	3а 2024 г.	3 116	(104)	3 308	-	-	(789)	-	-	-	6 424	(892)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 308	(165)	-	-	-	(331)	-	-	-	3 308	(496)
	3а 2024 г.	-	-	3 308	-	-	(165)	-	-	-	3 308	(165)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 116	(727)	7 292	-	-	(953)	-	-	-	7 292	(486)
	3а 2024 г.	3 116	(104)	-	-	-	(623)	-	-	-	3 116	(727)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 219	10 042	5 845
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 100	5 688	2 333
Офисное оборудование	125	224	340
Транспортные средства	9 995	4 056	3 012
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	74	160
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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			
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Офисное оборудование			
Транспортные средства			
Производственный и хозяйственный инвентарь			
Другие виды основных средств			
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	3а 2025 г.	-	-	7 292	-	-	(7 292)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 456	-	-	(5 456)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	7 292	-	-	(7 292)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 708	-	-	(1 708)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 748	-	-	(3 748)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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
Долгосрчные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4033	-	-	-	-	-	-	-	4033	-
	3а 2024 г.	4033	-	-	-	-	-	-	-	4033	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	31000	-	304660	(332000)	-	1192	-	-	4660	-
	3а 2024 г.	6500	-	678350	(653850)	-	2613	-	-	31000	-
Итого	3а 2025 г.	35033	-	304660	(332000)	-	1192	-	-	8693	-
	3а 2024 г.	10533	-	678350	(653850)	-	2613	-	-	35033	-

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	-	-	-

[illegible]

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

7. Дебиторская задолженность

[illegible]

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	16 579	-	249	-	(4 640)	-	-	-	12 188	-
	3а 2024 г.	8	-	16 579	-	(8)	-	-	-	16 579	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	561	-	575	-	-	-	-	-	1 136	-
	3а 2024 г.	121	-	440	-	-	-	-	-	561	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	528	-	-	-	(528)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	99	-	429	-	-	-	-	-	528	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	30 820	(2 613)	12 025	-	(15 285)	-	(6 013)	х	27 560	(5 112)
	3а 2024 г.	19 273	(1 079)	29 400	-	(17 853)	-	(2 279)	х	30 820	(2 613)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам.

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		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты , штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	69 750	-	-	(35 067)	-	-	34 683
	3а 2024 г.	30 000	39 750	-	-	-	-	69 750
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	69 750	-	-	(35 067)	-	-	34 683
	3а 2024 г.	30 000	39 750	-	-	-	-	69 750
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 150	10 059	10	(8 668)	(12)	-	19 540
	3а 2024 г.	16 618	10 189	646	(9 242)	(60)	-	18 150
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 347	6 914	-	(4 783)	-	-	10 479
	3а 2024 г.	12 631	3 867	-	(8 151)	-	-	8 347
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 283	1 429	-	(3 617)	(12)	-	2 084
	3а 2024 г.	1 552	3 817	-	(1 023)	(63)	-	4 283
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	(1)	10	-	-	-	9
	3а 2024 г.	3	(646)	646	(6)	3	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	224	-	-	(112)	-	-	112
	3а 2024 г.	227	-	-	(3)	-	-	224
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	3	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 002	1 711	-	-	-	-	5 712
	3а 2024 г.	1 788	2 214	-	-	-	-	4 002
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 289	2	-	(156)	-	-	1 136
	3а 2024 г.	353	936	-	-	-	-	1 289
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	59	-	-	(59)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	87 900	10 059	10	(43 735)	(12)	X	54 223
	3а 2024 г.	46 618	49 939	646	(9 242)	(60)	X	87 900

В 2025 году у Организации отражены действующие кредиты (получены на пополнение оборотных средств):

с АО «Альфа-банк» кредитное соглашение № ОCF55L от 28.12.2023 действующему по 28.12.2026

с МКК "СФРП" (ФОНД) Договор микрозайма № 47/2024 от 28.03.2024 г. действующему по 15.03.2027г

В состав строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» входит задолженность по основному долгу по долгосрочным кредитам.

В состав строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» входит задолженность по процентам по долгосрочным кредитам.

В 2025 году у Организации по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса отражены в том числе договора лизинга с:

ООО «Дельтализинг» Договор финансовой аренды №109921-ФЛ/ЮС-24 от 05.03.2024 действующему по 31.03.2027г

ООО «Каркаде» Договор лизинга №19252/2025 от 11.04.2025 действующему по 11.03.2028г.

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	-	-	-

Все условия кредитных и лизинговых договоров соблюдаются, просрочек нет.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 609	8 156	6 191	915	4 659
	За 2024 г.	2 289	5 358	4 038	-	3 609
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 609	8 156	6 191	915	4 659
	За 2024 г.	2 289	5 358	4 038	-	3 609

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	328 704	351 044
Затраты на оплату труда	51 282	39 235
Отчисления на социальные нужды	10 139	7 110
Амортизация	2 115	1 259
Прочие затраты	21 263	21 018
Итого по элементам	413 503	419 665
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	413 503	419 665

11. Бенефициаром компании является Сулаков Сергей Александрович, гражданин РФ, адрес постоянного проживания: г.Южно-Сахалинск, пер.Танковый., д.7. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

12. Судебные разбирательства:

На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

13. Общество провело количественную и качественную оценку применения допущения непрерывности деятельности (далее-НД). Количественная оценка заключается в расчёте чистых активов и коэффициента платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена ниже.

Выписка из финансового анализа по итогам допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы	52 944	52 503	51 527
Коэффициент быстрой ликвидности	1,540	3,207	1,592
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,475	0,427	0,262

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платёжеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности и платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 441тыс.рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что, существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Сулакова Анжелика Ивановна
(расшифровка подписи)

19 марта 2026год