# Общество с ограниченной ответственностью "СтройМаксимум"

# 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 "СтройМаксимум" 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 "СтройМаксимум" присвоен:
• ИНН 6501237509;
• КПП 650101001;
• ОГРН 1116501002364.

Организация создана 12 апреля 2011 года.

Учредитель предприятия: Сулаков Максим Сергеевич (владелец 100% доли в уставном капитале).
Генеральный директор: Сулаков Максим Сергеевич (приказ №02К от 09.02.2017г.)
Главный бухгалтер: Сулаков Максим Сергеевич (приказ №2 от 24.06.2025г.)

Организация зарегистрирована по юридическому адресу:
693012, Сахалинская обл, г Южно-Сахалинск, пр-кт Мира, д. 1В/1, кабинет 20/1/1

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:
• 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
• 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями;
• 47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
• 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах;
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 1 сотрудника (чел.).

1.5. Размер уставного капитала организации 1 210 000 руб.

1.6. 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).
- 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).

### 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 расходов и доходов**

**Учет расходов**

2.8.1. 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»
2.8.2. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
(Основание: п.65 ПБУ №34н от 29.07.98)

**Учет доходов**

2.8.3. 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»)

**2.9**. **Учет расчетов по налогу на прибыль**

2.9.1. 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.5,6 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 : | по ОКПО | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | |
| Организационно-правовая форма | по ОКОПФ | |
| Форма собственности | по ОКФС | |

Адрес в пределах места нахождения

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации | ИНН | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | ОГРН | |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс**
**на 31 декабря 2025 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| Организация : | по ОКПО | 24578749 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 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 | | | | |
| | Запасы | 1210 | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | | | |
| | Финансовые и другие оборотные активы | 1240 | | | |
| | в том числе:<br>Дебиторская задолженность | | | | |
| | **БАЛАНС** | 1600 | | | |
| | **ПАССИВ**<br><br>Капитал | 1300 | | | |
| | в том числе:<br>Уставный капитал | | | | |
| | Долгосрочные заемные средства | 1410 | | | |
| | Другие долгосрочные обязательства | 1450 | | | |
| | Отложенные налоговые обязательства | | | | |
| | Краткосрочные заемные средства | 1510 | | | |
| | Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | | | |
| | в том числе:<br>Кредиторская задолженность | | | | |
| | Другие краткосрочные обязательства | 1550 | | | |
| | в том числе:<br>Оценочные обязательства | | | | |
| | **БАЛАНС** | | | | |

Генеральный директор _____ _____ _____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

## Отчет о финансовых результатах
**за 2025 г.**

| | Коды | | |
|---|---|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| по ОКПО | 24578749 | | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация: _____

Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | | |
| | Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | | |
| | в том числе:<br>Себестоимость продаж | | | |
| | Проценты к уплате | 2330 | | |
| | Прочие доходы | 2340 | | |
| | в том числе:<br>Проценты к получению | | | |
| | Прочие расходы | 2350 | | |
| | Налог на прибыль (доходы) организаций | 2410 | | |
| | в том числе:<br>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.

# 3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

В 2025году в составе строки 1170 НМА отсутствуют.

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 142 | (9) | - | - | - | (16) | - | - | - | - | - | 142 | (25) |
| | За 2024 г. | - | - | 142 | - | - | (9) | - | - | - | - | - | 142 | (9) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 142 | (9) | - | - | - | (16) | - | - | - | - | - | 142 | (25) | |
| | За 2024 г. | - | - | 142 | - | - | (9) | - | - | - | - | - | 142 | (9) | |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоценная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | 117 | 132 | - |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 117 | 132 | - |
| 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 | 117 | 132 | - |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 117 | 132 | - |
| 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. | - | - | 142 | - | - | (142) | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 142 | - | - | (142) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | 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 | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - |

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в 2025год принятия и выбытия основных средств не было.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение | переклассифицировано | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | изменения видов запасов | | | |
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 2 063 | - | 870 | (1 444) | - | - | X | X | 1 489 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 604 | (4 541) | - | - | X | X | 2 063 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 523 | - | - | - | - | - | (523) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 793 | (260) | - | - | (3 009) | - | 523 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 1 540 | - | - | (348) | - | - | 298 | - | 1 489 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | (2 365) | - | - | 3 905 | - | 1 540 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 870 | (1 096) | - | - | 226 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 942 | (1 916) | - | - | (26) | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 869 | - | - | - | (869) | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

В составе строки 1210 «Запасы» баланса отражены товары и готовая продукция используемые для продажи.

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 289 | - | 2 | - | (289) | - | (76) | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | 946 | - | 288 | - | (945) | - | - | - | 289 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 7 | - | 2 | - | (7) | - | - | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 | - | - | - | - | - | 7 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 273 | - | - | - | (273) | - | (76) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 944 | - | 273 | - | (944) | - | - | - | 273 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 9 | - | - | - | (9) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 8 | - | - | - | - | - | 9 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Итого | За 2025 г. | 289 | - | 2 | - | (289) | - | (76) | X | 2 | - |
| | За 2024 г. | 946 | - | 288 | - | (945) | - | - | X | 289 | - |

### 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 | - | - | - | - | - | - |

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 700 | - | - | (1 200) | - | - | 1 500 |
| | За 2024 г. | - | 2 700 | - | - | - | - | 2 700 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 2 700 | - | - | (1 200) | - | - | 1 500 |
| | За 2024 г. | - | 2 700 | - | - | - | - | 2 700 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 566 | 487 | - | (507) | - | - | 545 |
| | За 2024 г. | 384 | 389 | - | (206) | - | - | 566 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 33 | 2 | - | (25) | - | - | 10 |
| | За 2024 г. | 204 | 4 | - | (174) | - | - | 33 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 285 | 485 | - | (285) | - | - | 485 |
| | За 2024 г. | 13 | 272 | - | - | - | - | 285 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 10 | - | - | (4) | - | - | 6 |
| | За 2024 г. | - | 10 | - | - | - | - | 10 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 40 | - | - | (1) | - | - | 38 |
| | За 2024 г. | 71 | - | - | (31) | - | - | 40 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 198 | - | - | (191) | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 95 | 103 | - | - | - | - | 198 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 3 266 | 487 | - | (1 707) | - | X | 2 045 |
| | За 2024 г. | 384 | 3 089 | - | (206) | - | X | 3 266 |

В 2025году у Организации отражен действующий кредит с МКК "СФРП" (ФОНД) согласно Договору Микрозайма № 46/2024 от 28.03.2024 г. по 28.03.2027.В состав строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» входит задолженность по основному долгу по долгосрочному кредиту. В состав строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» входит задолженность по процентам по долгосрочному кредиту. Все условия кредитного договора соблюдаются, просрочек нет.

**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 | За 2025 г. | 518 | (433) | 59 | 26 | |
| | За 2024 г. | - | 660 | 142 | - | 518 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 518 | (433) | 59 | 26 | |
| | За 2024 г. | - | 660 | 142 | - | 518 |

С июня 2025года сотрудники отсутствуют (уволены), с 01.01.2025год и по настоящее время генеральный директор находится в отпуске без сохранения заработной платы. В связи чем отсутствует база для начисления среднего заработка для расчета отпускных и как следствие- для расчета оценочных обязательств. В связи с вышеизложенным, включаем избыточную сумму в прочие доходы.

## 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 | 1 100 | 6 648 |
| Затраты на оплату труда | (366) | 2 893 |
| Отчисления на социальные нужды | (65) | 564 |
| Амортизация | 16 | 9 |
| Прочие затраты | 30 | 1 063 |
| Итого по элементам | 715 | 11 177 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 345 | (2 976) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 059 | 8 201 |

**11.** Бенефициаром компании является Сулаков Максим Сергеевич, гражданин РФ, адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 693000, Сахалинская область, г Южно-Сахалинск, ул имени Ф.Э.Дзержинского, д. 40, кв. 14. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

**12. Судебные разбирательства:**

На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств.

**13.** За 2025год Общество получило чистую прибыль в размере 976тыс.руб. Это указывает на безубыточность Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

| Генеральный директор | | Сулаков Максим Сергеевич |
|---|---|---|
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

30 марта 2026 г.