

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Стартек дербау» за 2025 год.

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Предприятия.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в круглых скобках.

Раздел I. Общая сведения об организации

1.1 Сведения об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Стартек дербау»

Сокращенное наименование – ООО «Стартек дербау».

Дата государственной регистрации: зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району города Екатеринбурга 03.05.2011 года. ОГРН 1116658009588

Место нахождения: 620131, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Metallургов д.84 помещение 26.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек. Среднесписочная численность за 2025 год 20 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества -41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание {участников} Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором Волков Сергей Владимирович, который подотчетен общему собранию участников общества.

Раздел II. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО «Стартек дербау» за 2025 год составлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующих действующими ПБУ и ФСБУ (обязательными к применению при составлении бухгалтерской отчетности не ранее 2026 года).

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является директор общества. Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Основные средства и капитальные вложения.

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств составляет 100 тыс. руб. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме осуществленных капитальных вложений.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые в обществе сроки полезного использования по группам основных средств:

Наименование групп	Срок эксплуатации в годах
Основные средства	
в том числе:	
Здания	25-30
Сооружения и передаточные устройства	7-25
Машины и оборудование	2-15
Вычислительная и орг. Техника	2-3
Транспортные средства	3-8
Другие виды основных средств	2-15

Аренда.

Как арендатор общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, либо рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. Право используется, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. При использовании права не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В общем случае 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. Если ставку дисконтирования определить нельзя, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Запасы.

В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы: сырьевые материалы, топливо, прочие материалы, спецодежда, тара, запчасти, хозяйственный инвентарь, товары, предназначенные для продажи.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене их фактического приобретения, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ), без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Отпуск материалов в производство и при ином выбытии осуществлять по средней себестоимости, кроме ГСМ, где списание осуществлять исходя из средней себестоимости единицы материала.

Предметы труда, служащие менее одного года, независимо от их стоимости списываются на затраты на производство полностью по мере их отпуска в производство. Списание стоимости спецодежды на затраты производится равномерно в течение установленного срока эксплуатации.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются без резерва по обесценению запасов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме поступивших ценностей (материалов, услуг) и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа директора.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, и приказа директора и относятся на финансовые результаты в состав прочих доходов. Истечение срока исковой давности определяется в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Расходы по кредитам и займам

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, к которому они относятся. В случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

Учет расходов на производство

Учет расходы на основное производство (выполнение работ / оказание услуг) ведется на балансовом счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, номенклатурных групп, статей затрат. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Финансовый результат от продажи

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по методу начисления (по факту оказания услуг, выполнения работ).

Система налогообложения

ООО «Стартек дербау» применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Расчет по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета. Информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете учитывается на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского и налогового учета.

Изменения в учетную политику.

В учетную политику на 2025 год внесены дополнения в части Бухгалтерской (финансовой) отчетности (ФСБУ 4/2023), инвентаризации (ФСБУ 28/2023).

Раздел III. Расшифровка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства.

В составе строки «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость объектов основных средств (ОС) и права пользования активами (ППА).

Показатель	Данные на 31.12.2025			Данные на 31.12.2024			Данные на 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства	39385	30560	8825	47022	29443	17579	55262	40286	14976
Право пользования активами				37544	11834	25710	32024	5167	26857
ИТОГО	39385	30560	8825	84566	41277	43289	87286	45453	41833
Капитальные вложения в основные средства									
ВСЕГО	X	x		x	X		X	x	

Наличие и движение основных средств

3.1. Основные средства											
Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	На конец периода
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	47 022	(29 444)		(7 637)	1 216	(2 332)		-	-	39 385
	За 2024 г.	55 262	(40 286)	8 007	(16 247)	16 247	(5 405)		-	-	47 022
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.	37 790	(27 482)		-	(1 639)	(4 620)		-	-	37 790
	За 2024 г.	53 667	(39 108)	370	(16 247)	16 247	(4 620)		-	-	37 790
Офисное оборудование	За 2025 г.	107	(75)		-	(32)	(35)		-	-	107
	За 2024 г.	107	(40)		-	(35)	(35)		-	-	107
Транспортные средства	За 2025 г.	7 637	(605)		(7 637)	1 216	(610)		-	-	7 637
	За 2024 г.	-	-	7 637	-	-	(605)		-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	246	(246)		-	-	-		-	-	246
	За 2024 г.	246	(246)		-	-	-		-	-	246
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 к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-		-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-		-	-	-		-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 242	(1 036)		-	(61)	(144)		-	-	1 242
	За 2024 г.	1 242	(892)		-	-	(144)		-	-	1 242
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.	-	-		-	-	-		-	-	-

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	переклассифицировано	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	37 544	(11 834)	293	(37 837)	18 026	(6 192)	-	-	-	-
	За 2024 г.	32 024	(5 167)	5 520	-	(6 667)	-	-	-	37 544	(11 834)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	10 323	(7 630)	293	(10 616)	10 270	(2 640)	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 346	(4 662)	3 977	-	(2 968)	-	-	-	10 323	(7 630)
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.	27 221	(4 204)		(27 221)	7 796	(3 552)	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 678	(604)	1 543	-	(3 699)	-	-	-	27 221	(4 204)
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 к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 415	35 790	39 187
в том числе:			
Здания	-	2 693	1 684
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 398	2 949	11 958
Офисное оборудование	-	32	66
Транспортные средства	-	30 049	25 174
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	17	68	305
Неамортизируемые основные средства - всего	7 410	7 459	2 646
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 272	7 360	2 601
Другие виды основных средств	138	198	45
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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.	-	-	8 065	-	-	(58)	(8 007)	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 007	-	-	-	(8 007)	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество по состоянию на 31.12.2025 провело проверку элементов амортизации основных средств (обоснованность применения метода, сроков амортизации и ликвидационной стоимости), проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений. Проверка элементов амортизации не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В 2025 году резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения

Инвестиционной недвижимости нет.

К не амортизируемым объектам основных средств относятся земельные участки (в собственности).

Приобретение основных средств производится Обществом по договорам купли-продажи.

Основные расчеты с поставщиками основных средств производятся денежными средствами.

Основные средства и капитальные вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

Информация о пересмотре (корректировке) стоимости прав пользования активами в результате изменений условий договоров аренды (в том числе размера арендных платежей):

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Изменение стоимости ППА - всего, в т. ч.	37544	32024
		37544
увеличение	0	5520
уменьшение	(37544)	

3.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	Балансовая стоимость на начало года	Изменение за период		Балансовая стоимость на конец года
			приход	расход	
Долгосрочные финансовые вложения	за 2025 год	1740	7000		8740
	за 2024 год	1620	120		1740
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	за 2025 год				
	за 2024 год				
Займы (процентные)	за 2025 год				
	за 2024 год				
Финансовые вложения - всего	за 2025 год	1740	7000		8740
	за 2024 год	1620	120		1740

3.3. Запасы

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	190 945	-	148 875	(179 443)	-	-	X	X	160 376
	3а 2024 г.	376 724	-	933 684	(1 119 464)	-	-	X	X	190 945
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	23 636	-	24 433	(3 811)	-	-	(40 713)	-	3 546
	3а 2024 г.	223 821	-	713 307	(45 516)	-	-	(867 975)	-	23 636
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	(4)	-	-
Товары	3а 2025 г.	10 971	-	4	(10 318)	-	-	(4)	-	653
	3а 2024 г.	715	-	10 491	4	-	-	(239)	-	10 971
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	156 338	-	124 437	(165 315)	-	-	40 717	-	156 177
	3а 2024 г.	152 188	-	209 883	(1 073 952)	-	-	868 218	-	156 338
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На конец 2025 года проведена оценка запасов под обесценение. Сумма резерва составила – тыс. руб.;

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

Общество не имеет долгосрочных активов к продаже.

3.4. Дебиторская задолженность.

3.4. Дебиторская задолженность											
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	225 492	(1 052)	40 439	-	(95 324)	-	-	-	170 609	(1 052)
	3а 2024 г.	168 716	(1 052)	118 542	-	(61 736)	(30)	-	-	225 492	(1 052)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	148 360	(442)	24 691	-	(88 178)	-	-	-	84 873	(442)
	3а 2024 г.	102 210	(442)	91 338	-	(45 163)	(24)	-	-	148 360	(442)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	73 090	(609)	14 538	-	(6 673)	-	-	-	80 955	(609)
	3а 2024 г.	61 663	(609)	25 117	-	(13 690)	-	-	-	73 090	(609)
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.	1 818	-	1 210	-	(352)	-	-	-	2 678	-
	3а 2024 г.	25	-	1 807	-	(8)	(5)	-	-	1 818	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 354	-	-	-	(2 354)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	18	-	-	-	(16)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	14	-	-	-	(13)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	34	-	14	-	(34)	-	-	-	14	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2 174	-	-	-	(75)	-	-	-	2 099	-
	3а 2024 г.	2 278	-	231	-	(335)	-	-	-	2 174	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	152	-	7	-	(152)	-	-	-	7	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	225 492	(1 052)	40 439	-	(95 324)	-	-	X	170 609	(1 052)
	3а 2024 г.	168 716	(1 052)	118 542	-	(61 736)	(30)	-	X	225 492	(1 052)
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	169 371	168 319	242 387	241 336	173 408	172 356					
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	88 416	87 973	169 298	168 855	111 745	111 302					
Расчеты с покупателями и заказчиками	80 955	80 346	73 090	72 480	61 663	61 054					

3.5.Обязательства

3.5. Обязательства									
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.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-
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.	406 073	298 340	185	(391 585)	-	-	313 008	-
	3а 2024 г.	497 702	354 516	4 045	(450 190)	-	-	406 073	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	116 206	29 039	-	(36 771)	-	-	108 475	-
	3а 2024 г.	138 959	123 760	51	(146 564)	-	-	116 206	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	228 670	207 269	-	(301 202)	-	-	134 737	-
	3а 2024 г.	290 785	228 670	-	(290 785)	-	-	228 670	-
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.	474	551	185	(204)	-	-	1 002	-
	3а 2024 г.	257	(3 720)	3 994	(56)	-	-	474	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	26 135	-	-	(22 937)	-	-	3 198	-
	3а 2024 г.	28 616	2 402	-	(4 883)	-	-	26 135	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	500	-	-	-	-	500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 836	258	-	(515)	-	-	1 579	-
	3а 2024 г.	95	1 741	-	-	-	-	1 836	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	30 294	-	-	(28 135)	-	-	2 159	-
	3а 2024 г.	38 189	-	-	(7 895)	-	-	30 294	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	93	59 510	-	-	-	-	59 603	-
	3а 2024 г.	-	93	-	-	-	-	93	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	948	-	-	(835)	-	-	113	-
	3а 2024 г.	492	456	-	-	-	-	948	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	567	1 118	-	(354)	-	-	1 330	-
	3а 2024 г.	8	566	-	(8)	-	-	567	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	549	95	-	(351)	-	-	293	-
	3а 2024 г.	1	549	-	(1)	-	-	549	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	300	-	-	(280)	-	-	20	-
	3а 2024 г.	300	-	-	-	-	-	300	-
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.	406 073	298 340	185	(391 585)	-	X	313 008	-
	3а 2024 г.	547 702	354 516	4 045	(500 190)	-	X	406 073	-
Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Всего	245 657	349 041	469 084						
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	108 475	116 206	138 959						
Расчеты с покупателями и заказчиками	137 183	232 835	330 125						

3.6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	1 660	456	1 475	439	201
всего	За 2024 г.	1 776	1 777	1 808	85	1 660
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 660	456	1 475	439	201
	За 2024 г.	1 776	1 777	1 808	85	1 660

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44 443	870 727
Затраты на оплату труда	8 773	17 301
Отчисления на социальные нужды	2 533	4 938
Амортизация	8 524	12 072
Прочие затраты	115 945	198 717
Итого по элементам	180 218	1 103 755
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(19 895)	(26 089)
Итого расходы по обычным видам деятельности	160 323	1 077 666
Себестоимость товаров	10 318	344
ВСЕГО расходы	170 641	10 78 010

3.8. Выручка.

Показатель	Данные	
	за 2025 год	за 2024 год
Продажа готовой продукции	-	-
Продажа товаров	10 708	-
Оказание услуг	66 717	1 128 373
Услуги аренды (операционной)	-	-
ИТОГО	77 425	1 128 373

3.9. Прочие доходы и прочие расходы.

Показатель	за 2025 год		за 2024 год	
	прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы
Проценты к получению			351	
Проценты к уплате (по займам)				6 842
Проценты к уплате (по арендным обязательствам)		2 909		4 647
Доходы, связанные с результатами инвентаризации имущества	11 475		19 335	
Доходы(расходы) связанные с реализацией ОС, перенайму по договору лизинга	13 997	13395	217	
Доходы(расходы) связанные с реализацией прочего имущества			69	37
Прочие внереализационные доходы(расходы)связанные с корректировкой реализации оказанных услуг	96 331			
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	1 627			
Списание задолженности				30
Расходы, связанные с гарантийными обязательствами		20 017		32 338
Налоги и сборы		234		114
Расходы на услуги банков		76		219
Штрафы, пени		12 274		8 188
Иные прочие доходы / расходы	438		337	902

Итого	123 868	48 905	20 309	53 317
-------	---------	--------	--------	--------

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.	Данные на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
Касса			
Остаток на расчетном счете			
Краткосрочный депозит			
Итого			

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году равна 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила _____ тыс. руб.

За 2025 год отложенный налог на прибыль (_____ тыс. руб.) сформирован за счет возникновения и погашения временных разниц в том числе:

- оценки и амортизации по основным средствам;
- расчета арендных платежей,
- формирования резервов по отпускам

Показатель	Сумма		
	на 01.01.2025	на 31.12.2024	изменение
ОНА			
ОНО			
Отложенный налог за отчетный год			

3.12. Уставный капитал. Информация о долях, дивидендах.

Размер уставного капитала ООО «Стартек дербау» составляет 50 тыс. руб. состоит из номинальных стоимостей долей его участников.

Уставом предусмотрена выплата дивидендов по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев и года по решению общего собрания участников общества.

В проверяемом периоде на выплату дивидендов направлено _____ тыс. руб. (распределение чистой прибыли по итогам 2025 года).

3.13. Чистые активы.

Показатель	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Чистые активы			

3.14. Информация о связанных сторонах.

Состав связанных сторон.

№ п/п	Наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %

1		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов		100%
2		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества		

Информация об операциях со связанными сторонами.

В 2025 году осуществлены операции по выплате дивидендов, а также выплата вознаграждений по трудовому договору.

Конечный бенефициар общества: _____

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает краткосрочные (оплаты труда и страховые взносы), долгосрочных выплат нет. Состав основного управленческого персонала: директор, исполнительный директор, заместитель директора по науке, заместитель директора по общим вопросам, главный бухгалтер.

Согласие на раскрытие персональных данных не получено.

Раздел IV. Прочая информация

4.1. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

4.2. Условные обязательства.

Специальная военная операция на Украине. Руководство Общества внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Оценить эффект от влияния СВО на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.3. О непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Обстоятельства, описанные в разделе «Условные обязательства», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно

Директор