

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

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» (ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ») ИНН 7801349149, КПП 781001001, ОГРН 1187847073424

Адрес: 196247, Санкт-Петербург г., Ленинский пр-кт, дом № 153, литер А, помещение 35-Н

1. Общая информация об организации

ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» учреждено по Решению единственного участника от 20.03.2018 года.

Государственная регистрация юридического лица ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» (далее «Общество») подтверждена записью от 20.03.2018 г. о внесении Общества в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1187847073424, о чем свидетельствует выданный Лист записи ЕГРЮЛ от 20.03.2018 о создании юридического лица.

Общество зарегистрировано по адресу: 196247, Санкт-Петербург г, Ленинский пр-кт, дом 153, литер А, помещение 35-Н.

1.2. Основным видом деятельности Общества является-Строительство железных дорог и метро (ОКВЭД 42.12).

1.3. Сведения о размере, структуре Уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 240 (Двести сорок) тыс. руб. Единственным Участником Общества является физическое лицо-Резидент РФ.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. ,31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Участник Общества на 31.12.2023	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Бабкин Александр Николаевич	100	240
Итого	100%	100%
Участник Общества на 31.12.2024	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Могилы Игорь Михайлович	100	240
Итого	100%	100%
Участник Общества на 31.12.2025	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Могилы Игорь Михайлович	100	240
Итого	100%	100%

В 2025 году изменения уставного капитала Общества не производилось, распределение чистой прибыли, полученной за 2025 гг. виде выплаты дивидендов единственному участнику Общества Могиле И.М. не производились.

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

1.4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором).

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
1.	Могила Игорь Михайлович	Генеральный директор	Приказ №03 от 02.03.2024г.	02.03.2024

Свед

ения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
1	Могила Игорь Михайлович	Главный бухгалтер	Приказ №03-1 от 02.03.2024г.	02.03.2024

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора и главного бухгалтера в одном лице.

Работа ревизионной комиссии Уставом не предусмотрена.

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

2.Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
отчет об изменении капитала;
отчет о движении денежных средств;
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное и производственное (складское) помещение по договорам аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Права пользования активами (ППА) в качестве предмета аренды отражены отдельной статьей внутри строки 1150 «Основные средства» и составляют на 31.12.2025г – 1004 тыс.руб.

Дополнительная информация представлена в табличной части пояснений к балансу подробно в Таблице № 4 «Основные средства» в разделе 4, 4.2 и 4.3.

4.Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в Таблице № 4 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены суммы процентных займов со сроком обращения более 12 месяцев, а также вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1170 «Финансовые вложения» отражено как долгосрочное финансовое вложение по первоначальной стоимости выданный займ.

В строке 1170 «Финансовые вложения» учитываются:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	10 000	-	-
Итого:	10 000	-	-

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения- сумма процентных займов со сроком обращения не более 12 месяцев.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	-	-	-
Банковский депозит «овернайт»	-	-	263 820
Итого:	-	-	263 820

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год остатки по краткосрочным депозитам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Дополнительная информация о финансовых вложениях (данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений) приведены в табличной части пояснений в разделе №5 «Финансовые вложения».

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога. Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют. Иное использование финансовых вложений отсутствует

6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто:

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства». Разницы возникли в основном из-за разных правил учета объектов аренды в бухгалтерском и налоговом учете, а по основным средствам в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизируемого имущества, а также за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, НЗП и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в Таблице №6 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей не предусмотрено.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются расходы по незавершенным и не принятым заказчиком работам (услугам).

8. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Выданные авансы отражаются за минусом НДС, если операции облагаются НДС и налог выделен поставщиком в счете-фактуре.

Дебиторская задолженность формируется в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который впоследствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Таблице №7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2025 данные по просроченной задолженности отражены в таблице 7.2 табличной формы Пояснений к отчетности за 2025 год.

В течение 2025 года списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не производилось.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых расчетных счетах в банках.

10. Заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Часть долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) она подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания

отчетного периода.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре), и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, а также за вычетом дополнительных расходов, связанных с получением займов и кредитов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.

Числовые раскрытия по данным показателям указаны в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе Долгосрочные обязательства по строке 1420 «Заемные средства» и в разделе Краткосрочные обязательства по строке 1510 «Заемные средства», а также в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8 «Обязательства» и таблице 8.1.

11. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные.

В составе кредиторской задолженности отражаются задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально, при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Общества признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по аренде. В составе прочих краткосрочных обязательств Общества – краткосрочные обязательства по аренде

В течение 2025 года списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не производилось.

Раскрытие структуры кредиторской задолженности приведено в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Информация об оценочных обязательствах и резервах.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком в рамках своей деятельности, либо истцом по судебным искам, по которым решения не в пользу Общества повлечет с высокой степенью вероятности уменьшение экономических выгод, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.

- оценочные обязательства на реструктуризацию производственной и иной деятельности, включающие в себя затраты на проведение мероприятий по реструктуризации, зафиксированных в решениях руководства Общества. Величина оценочного обязательства определяется на основании экспертной оценки затрат на проведение, установленных в решениях руководства Общества мероприятий по реструктуризации,

- оценочные обязательства по предстоящей оплате ежегодных основных оплачиваемых отпусков,

- иные оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям признания.

В зависимости от срока погашения оценочные обязательства классифицируются как долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Оценочные обязательства по оплате ежегодных основных оплачиваемых отпусков бухгалтерском балансе отражены в составе раздела «Краткосрочные обязательства» по строке 1540 «Оценочные обязательства» раскрыты в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8 «Обязательства» таблица 8.3.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы

В связи с отсутствием указанных объектов показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе 1 «Внеоборотные активы» по строке 1110 «Нематериальные активы» отсутствуют, и соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

14. Выручка.

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход. Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка от выполнения работ отражалась по мере выполнения работ и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки от основной деятельности, существенную долю в которых представляют доходы по полученным процентам банковского вклада (депозита).

Выручка Общества по основному виду деятельности ОКВЭД 42.12 Строительство железных дорог и метро, (без НДС) по договорам (контрактам) с ГУП «Московский метрополитен» ИНН 7702038150, исполнявшимся в отчетном периоде отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах (тыс.руб) .

В течение отчетного периода организация получила выручку гораздо ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано приостановлением работ по контрактам по инициативе Заказчика.

Снижение выручки также обусловлено общей экономической ситуацией, усиление конкуренции на рынке и снижение предложений от заказчиков, ростом постоянных затрат (аренда, зарплата), увеличение себестоимости из-за повышения стоимости материалов, инструментов, услуг (работ), увеличение налоговой нагрузки.

15. Себестоимость.

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров, работ (услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Себестоимость продаж строка 2120 отчета о финансовых результатах включает расходы, связанные с выполнением работ.

Управленческими расходами признаются затраты на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах по строке 2220.

16.Прочие доходы, расходы.

В составе прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Показатели прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, если они возникают в результате аналогичных фактов хозяйственной жизни или не являются существенными для характеристики финансового положения компании.

Согласно применяемому Обществом ФСБУ 4/2023, зачет прочих доходов и расходов производится, если это не противоречит стандартам, при этом результат от выбытия имущества (прибыль/убыток) также показывается свернуто.

17.Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 364285 тыс.руб. Чистые активы уменьшились по сравнению с 31.12.2024г на 41059 тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
Чистые активы	364284	405343	361265

18. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества являются материнская компания, дочерняя компания группы, ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Могила Игорь Михайлович – единственный участник ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» с 27.02.2024 г. (на основании Договора купли-продажи доли 78AB 4738689 от 19.02.2024 г.), доля в уставном капитале – 100 (сто) процентов

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, резидент РФ - Могила Игорь Михайлович, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (100 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

19.Информация по прекращаемой деятельности.

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности. Прекращаемые операции отсутствовали.

Обществом проводится работа по поиску расширения источников дохода в виде процентного кредитования, депозитных вкладов и применения других финансовых инструментов.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор/
главный бухгалтер ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ»
_____Могила И.М.

4. Основные средства

4.1. Напиче и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	32 527 12 731	(11 167) (6 150)	4 984 19 797	(17 584) -	7 580 -	(7 349) (5 017)	- -	- -	- -	- -	19 928 32 527	(10 936) (11 167)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	5 356 4 181	(3 231) (2 655)	2 546 1 175	- -	- -	(971) (577)	- -	- -	- -	- -	7 901 5 356	(4 202) (3 231)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	23 354 5 465	(5 948) (2 038)	1 339 17 889	(17 584) -	7 580 -	(5 745) (3 909)	- -	- -	- -	- -	7 109 23 354	(4 112) (5 948)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	3 402 3 085	(1 929) (1 457)	1 099 317	- -	- -	(540) (473)	- -	- -	- -	- -	4 501 3 402	(2 469) (1 929)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	416 -	(58) -	416 -	- -	- -	(94) (58)	- -	- -	- -	- -	416 -	(152) (58)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
- всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Напиче и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	34 741 41 217	(27 204) (8 182)	34 399 38 459	(67 488) (44 935)	64 164 20 330	(37 608) (39 353)	- -	- -	- -	1 652 34 741	(649) (27 204)
в том числе:												
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	34 741 41 217	(27 204) (8 182)	34 399 38 459	(67 488) (44 935)	64 164 20 330	(37 608) (39 353)	- -	- -	- -	1 652 34 741	(649) (27 204)

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	9 755	28 604	39 617
в том числе:			
Здания	1 057	7 537	33 036
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 699	2 124	1 526
Офисное оборудование	2 703	17 112	3 427
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 032	1 473	1 628
Другие виды основных средств	264	358	-
Неамортизируемые основные средства - всего	241	294	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, приобретенные с момента их возникновения с течением времени не изменяются			
Здания	(53)	-	-
Офисное оборудование	294	294	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной 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, приходящие для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	1	2	3	4
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	1	2	3	4
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	1	2	3	4

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

[illegible]

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 000 8 090	- (8 090)	- -	- -	- -	- -	10 000 -	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 000 8 090	- (8 090)	- -	- -	- -	- -	10 000 -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 010 500 22 999 453	(1 010 500) (22 999 453)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 010 500 22 999 453	(1 010 500) (22 999 453)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	23 007 543 23 007 543	(23 007 543) (23 007 543)	- -	- -	- -	- -	10 000 -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	296 789 124 815	- -	127 546 1 145 130	(108 055) (973 156)	- -	- -	X X	X X	316 280 296 789	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	236 097 119 536	- -	16 189 450 193	(2 584) (2 782)	- -	- -	(166 864) (330 851)	- -	82 837 236 097	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	363 2	(363) (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	60 692 5 279	- -	110 995 694 935	(105 108) (970 372)	- -	- -	166 864 330 851	- -	233 443 60 692	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	133 496 259 151	(13 662) -	1 478 105 728	- -	(32 650) (231 174)	- (209)	(13 662) (37 037)	- -	102 450 133 496	(27 323) (13 662)
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	21 070 18 449	- -	9 820 21 044	- -	(18 581) (18 214)	- (209)	- -	- -	12 310 21 070	- -
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2025 г.	18 449 31 293	- (13 662)	21 044 788	- -	(18 214) (3 969)	- -	(13 662) (37 037)	- -	28 112 31 293	(27 323) (13 662)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	214 636 52	- -	27 323 -	- -	(210 667) (49)	- -	- -	- -	3 3	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	52 1 849	- -	- 49	- -	(49) (1 846)	- -	- -	- -	52 278	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	194 429	- -	1 195 194	- -	(1 111) (429)	- -	- -	- -	194 58 376	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	80 816 23 787	- -	(13 500) 57 047	- -	(8 940) (17)	- -	- -	- -	80 816 8	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	8 105	- -	- -	- -	- -	- -	- 105	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- 3 008	- -	- (1)	- -	- -	- -	- 3 008	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- 70	- -	- 53	- -	- -	- -	- -	- -	- 122	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- 133 496	- (13 662)	70 1 478	- -	- (32 650)	- -	- (13 662)	X X	- 102 450	- (27 323)
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	133 496 259 151	(13 662) -	1 478 105 728	- -	(32 650) (231 174)	- (209)	(37 037) (37 037)	X X	102 450 133 496	(27 323) (13 662)

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	42 272	14 948	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 160	14 160	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 112	788	-	-	-	-

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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 924	-	-	(11 924)	-	-	-
	За 2024 г.	31 374	12 782	-	(32 232)	-	-	11 924
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 924	-	-	(11 924)	-	-	-
	За 2024 г.	31 374	12 782	-	(32 232)	-	-	11 924
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	457 925	475 259	-	(354 592)	-	-	590 573
	За 2024 г.	278 482	415 203	3	(224 008)	(51)	-	457 925
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	153 428	26 027	-	(52 823)	-	-	126 633
	За 2024 г.	192 103	113 092	3	(151 721)	(48)	-	153 428
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	85 267	-	-	-	-	85 267
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 314	-	-	(2 314)	-	-	-
	За 2024 г.	1 217	1 097	-	-	-	-	2 314
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	29 932	-	-	-	-	29 932
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	280 662	-	-	(280 662)	-	-	280 662
	За 2024 г.	-	280 662	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	300 053	-	-	-	-	300 053
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 735	38 871	-	(5 735)	-	-	38 871
	За 2024 г.	-	5 735	-	-	-	-	5 735
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 901	-	-	(2 703)	-	-	1 199
	За 2024 г.	73 186	2 709	-	(71 994)	-	-	3 901
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 304	-	-	(1 308)	-	-	2 996
	За 2024 г.	4 600	-	-	(296)	-	-	4 304
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 581	-	-	(2 072)	-	-	5 509
	За 2024 г.	7 376	205	-	-	-	-	7 581
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	113	-	-	-	-	113
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	3	(3)	-	-
	За 2024 г.	469 849	475 259	-	(366 516)	-	X	590 573
Итого	За 2024 г.	309 856	427 985	3	(256 240)	(51)	X	469 849

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	228 953	153 428	-
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	126 633	153 428	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	102 321	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	772	30 374	22 500		1 854	6 792
	3а 2024 г.	17 302	9 052	25 581		-	772
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	772	30 374	22 500		1 854	6 792
	3а 2024 г.	17 302	9 052	25 581		-	772

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	46	46	1 846
в том числе:			
Котов Владимир Вячеславович ИП (781015575733)	46	46	-
Мнацаканян Армен Эдуардович (502715000944)	-	-	1 800
Котова Анна Владимировна ИП	-	-	46