

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО СЗ "НОРДИС 40"

1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности

Сокращенное наименование: ООО СЗ "Нордис 40"

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Нордис 40"

Юридический адрес: 248030, Калужская область, г. Калуга, ул. Труда, д. 15, офис 6

Дата регистрации: 06.12.2017

ИНН 4028065742 ОГРН 1174027016932

Основной вид деятельности по ОКВЭД 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Численность сотрудников на 31 декабря 2025г. - 6 чел.

Размер уставного капитала - 10 000 000 рублей

Число и имена участников — Полищук Вадим Петрович - 34%, Антонов Сергей Анатольевич - 33%, Кубышкин Сергей Иванович - 33%

Директор — Полищук Вадим Петрович

Главный бухгалтер - Пиляева Елена Николаевна

Обособленные подразделения в состав организации не входят.

Организация подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Подготовка и составление бухгалтерской отчетности производились в соответствии с Законом №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. № 157н, Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02 февраля 2011г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н (далее – ФСБУ 14/2022) и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Если стоимость актива ниже установленного лимита 40 000 рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация НМА. При представлении элементов затрат на производство в приложениях к отчету о финансовых результатах указанные расходы представляются вместе с амортизацией).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита 40 (КЮ) рублей объекты принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022). Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода, в течение которого организация ожидает получать экономические выгоды (доход) от их использования. (Основание: п. 30, 31 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08.05 «Вложения во внеоборотные активы НМА», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов (нематериальных активов), отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам. (Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/011 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»)).

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и 26/2020 «Капитальные вложения» (далее ФСБУ – 26/2020), утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 : а) имеет материально-вещественную форму; предназначен для использования организацией в деятельности, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

б) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

в) способен обеспечить достижение организацией целей, ради которых она создана;

г) относится к объектам ОС, если характеризуется одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и имеет стоимость не ниже установленного лимита 100 000 рублей за единицу.

Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 000 рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация основных средств.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п.9 ФСБУ 6/2020).

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету согласно группировке объектов основных фондов с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), введенного в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст (далее - ОКОФ ОК 013-2014).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом при выполнении следующих условий: два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 24 месяцев, стоимость части считается существенно отличающимися, если разница составляет более 20% (двадцати процентов) от стоимости объекта в целом. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; положения п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», касающиеся переоценки объектов основных средств не применяются. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). (Основание: п. 9 ФСБУ 26/2020).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п 3 ФСБУ 5/2019).

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда (далее специальные средства производства), потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, учитываются организацией с 1 января 2021 года в порядке, предусмотренном для учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к приобретенным материалам, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов. При этом распределение транспортно-заготовительных расходов между единицами учета (материалов с разными наименованиями) материалов производится пропорционально стоимости каждой единицы учета материалов в общей стоимости оприходованных материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен интервал времени по мере поступления каждой новой партии запасов. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

Материальные ценности, приобретенные для использования в процессе создания ОС (например, в качестве частей ОС или материалов при строительстве), к запасам не относятся, так как они не удовлетворяют характеристикам запасов, приведенным в п. 3 ФСБУ 5/2019 (не потребляются и не продаются в рамках обычного операционного цикла, не используются в течение периода, не превышающего 12 месяцев). Учет их ведется обособленно на счете 10 «Материалы».

Такие активы отражаются в Бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Учет готовой продукции и незавершенного производства (далее НЗП) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Синтетический учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция». Аналитический учет готовой продукции ведется по местам хранения в разрезе номенклатурных номеров (наименований продукции) в количественном и стоимостном измерении. Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи являются - незавершенным производством далее НЗП). Затраты, связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) отражаются по дебету счета 08.03 «Строительство объектов основных средств» по видам выпускаемой продукции (работ, услуг) и по статьям затрат. На конец каждого отчетного периода (месяца) на счетах 08.03 остается стоимость НЗП.

Проведение инвентаризации активов и обязательств и оформление ее результатов с 1 января 2025 г. осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

В целях подтверждения фактического наличия и действительности отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторской и кредиторской задолженности организацией осуществляется составление актов сверки взаимных расчетов с контрагентами по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении предпринимательской деятельности, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

в том числе: Другие НМА	3а 2025 г								
	3а 2024 г								

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

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

**5. Финансовые вл
5.1. Наличие и движение фин**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	спис	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 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	
		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.	6 580	-	84 667	(89 904)	-	-	X	X	1 342	-
	3а 2024 г.	3 407	-	16 607	(13 434)	-	-	X	X	6 580	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 580	-	84 667	(89 904)	-	-	-	-	1 342	-
	3а 2024 г.	-	-	16 607	(10 027)	-	-	-	-	6 580	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 407	-	-	(3 407)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	49	-	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 013	-	2 345	-	(5 235)	-	X	5 123
	За 2024 г.	3 862	-	6 285	-	(2 516)	-	X	8 013

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	22 455	226 215	-	-	-	-	248 670
	3а 2024 г.	-	22 455	-	-	-	-	22 455
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.	22 455	226 215	-	-	-	-	248 670
	3а 2024 г.	-	22 455	-	-	-	-	22 455
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.	7 230	13 771	-	(5 860)	-	-	15 141
	3а 2024 г.	1 804	7 964	0	(2 931)	0	382	7230
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 184	13 604	-	(5 783)	-	-	15 005
	3а 2024 г.	20	7 923	-	(758)	-	-	7 185
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.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	45	(22)	-	(24)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 785	41	-	(1 780)	-	-	45
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	53	-	-	(53)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	137	-	-	-	-	137
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	29 695	239 975	-	(5 860)	-	X	263 811
	3а 2024 г.	1 804	30 419	-	(2 538)	-	X	29 685

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	210 022	-	3 760
в том числе:			
Солова Юлия Александровна	8 477	-	-
Соболев Вячеслав Алексеевич, Соболева Ольга Вячеславовна	8 185	-	-
Карамышев Александр Николаевич	7 840	-	-
Закурдаев Валерий Сергеевич, Закурдаева Анна Валерьевна	7 826	-	-
Домахин Сергей Юрьевич, Синицарь Анастасия Романовна	7 715	-	-
Самохин Иван Юрьевич	7 440	-	-
Кашолин Виктор Сергеевич	7 402	-	-
Пруненко Анна Григорьевна	7 367	-	-
Кузьмина Юлия Владимировна	7 350	-	-
Картанов Артем Алексеевич	7 182	-	-
Романова Инна Евгеньевна	7 082	-	-
Елисеев Дмитрий Игоревич, Елисеева Екатерина Александровна	7 000	-	-
Любавин Евгений Сергеевич	6 900	-	-
Плужников Артем Олегович, Плужникова Дарья Вячеславовна	6 800	-	-
Кузин Никита Сергеевич	6 781	-	-
Бай Владислав Евгеньевич	6 588	-	-
Иванов Александр Александрович, Иванова Надежда Сергеевна	6 584	-	-
Максимова Алевтина Сергеевна	6 320	-	-
Балобаева Виктория Андреевна	6 233	-	-
Гапошкин Михаил Сергеевич	6 184	-	-
Соколова Татьяна Евгеньевна, Булатова Евгения Андреевна	6 034	-	-
Бутов Алексей Михайлович	5 879	-	-
Карагинский Илья Андреевич, Карагинская Екатерина Владимировна	5 742	-	-
Чубаров Сергей Александрович	5 741	-	-
Герасимов Иван Владимирович, Герасимова Наталья Вячеславовна	5 623	-	-
Корнеева Светлана Андреевна	4 886	-	-
Потапова Евгения Олеговна, Потапов Игорь Александрович	4 878	-	-
Самохина Яна Игоревна	4 782	-	-
Лихоносова Вера Викторовна	4 782	-	-
Котова Светлана Владимировна	4 782	-	-
Астахова Анастасия Сергеевна, Астахов Александр Владимирович	4 770	-	-
Пичаевская Татьяна Анатольевна, Собачкин Анатолий Сергеевич	4 519	-	-
Костюхин Петр Сергеевич	4 346	-	-

Степачина Олеся Алексеевна	-	-	3 760
Выдаваемые - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	68	-
Затраты на оплату труда	-	2 824
Отчисления на социальные нужды	-	599
Амортизация	-	-
Прочие затраты	830	2 704
Итого по элементам	898	6 128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		3 407
Итого расходы по обычным видам деятельности	898	9 535



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Бюджетных средств в отчетном периоде не поступало.

11.2. Бюджетные кредиты

Бюджетных кредитов в отчетном периоде не поступало.



12. Иная информация

12.1 Прочие доходы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Прочие доходы, <i>в том числе:</i>	47	3 592
Изменение стоимости предметов аренды		
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	47	3 592

12.2 Прочие расходы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Прочие расходы, <i>в том числе:</i>	554	2 355
Прочие внереализационные доходы (расходы)	469	2 314
Расходы на услуги банков	85	41

12.3 Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют

Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют

12.4 Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

Наименование банка (заполняется только для банковских счетов)	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
КАЛУЖСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	360	519
КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8608 ПАО СБЕРБАНК	269	167
Касса	-	-
ИТОГО	629	686

12.5 События после отчетной даты

События после отчетной даты не происходили. Раскрытие существенной информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)".

12.6 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководство оценило способность организации продолжать деятельность непрерывно и не выявило существенной неопределенности на дату подписания отчетности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель



/В.П.Полищук

"30" марта 2026 г.

