

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

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

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 659	178	117
в том числе:			
Офисное оборудование	52	84	117
Транспортные средства	30 549	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	59	94	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		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	За 2025 г.	358 427	-	1 009 081	(970 982)	-	-	X	X	396 527	-
	За 2024 г.	224 667	-	930 621	(796 860)	-	-	X	X	358 427	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	237 871	-	424 856	(1 470)	-	-	(368 551)	-	292 707	-
	За 2024 г.	114 355	-	388 092	(1 386)	-	-	(263 190)	-	237 871	-
Готовая продукция	За 2025 г.	75 942	-	3 010	(768 377)	-	-	750 608	-	61 183	-
	За 2024 г.	19 075	-	879	(571 531)	-	-	627 519	-	75 942	-
Товары	За 2025 г.	44 403	-	203 078	(185 954)	-	-	(22 170)	-	39 356	-
	За 2024 г.	84 450	-	230 318	(221 568)	-	-	(48 797)	-	44 403	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	211	-	378 137	(15 180)	-	-	(359 887)	-	3 282	-
	За 2024 г.	6 787	-	311 333	(2 376)	-	-	(315 532)	-	211	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

## 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	
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	501 733	-	339 040	-	(419 325)	-	-	-	421 448	-
	За 2024 г.	273 604	-	477 212	-	(249 083)	-	-	-	501 733	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	346 098	-	144 312	-	(331 660)	-	-	-	158 750	-
	За 2024 г.	94 131	-	341 043	-	(89 077)	-	-	-	346 098	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53 584	-	182 305	-	(50 134)	-	-	-	185 754	-
	За 2024 г.	68 647	-	51 672	-	(66 735)	-	-	-	53 584	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	97 023	-	994	-	(33 599)	-	-	-	64 418	-
	За 2024 г.	110 473	-	79 821	-	(93 271)	-	-	-	97 023	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	53	-	11 429	-	-	-	-	-	11 481	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	-	-	-	-	53	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 975	-	-	-	(3 930)	-	-	-	1 045	-
	За 2024 г.	300	-	4 675	-	-	-	-	-	4 975	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	501 733	-	339 040	-	(419 325)	-	X	421 448	-
	3а 2024 г.	273 604	-	477 212	-	(249 083)	-	X	501 733	-

## 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	-	-	-	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
	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 по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	207 795	54 724	-	(201 089)	-	-	61 430
	3а 2024 г.	64 111	199 435	-	(55 751)	-	-	207 795
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	62 908	54 121	-	(65 498)	-	-	51 531
	3а 2024 г.	45 528	62 908	-	(45 528)	-	-	62 908
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 012	346	-	(1 738)	-	-	621
	3а 2024 г.	9 048	2 013	-	(9 048)	-	-	2 012
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	130 000	-	-	(130 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	130 000	-	-	-	-	130 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	185	-	-	-	-	193
	За 2024 г.	1 069	-	-	(1 061)	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 758	-	-	(3 832)	-	-	8 926
	За 2024 г.	8 245	4 513	-	-	-	-	12 758
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54	13	-	-	-	-	67
	За 2024 г.	77	-	-	(23)	-	-	54
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	55	60	-	(21)	-	-	92
	За 2024 г.	144	-	-	(90)	-	-	54
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	207 795	54 724	-	(201 089)	-	X	61 430
	За 2024 г.	64 111	199 435	-	(55 751)	-	X	207 795

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	224	-	-	-	224
	За 2024 г.	224	-	-	-	224
в том числе: резервы отпусков	За 2025 г.	224	-	-	-	224
	За 2024 г.	224	-	-	-	224

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	619 237	550 585
Затраты на оплату труда	3 035	2 138
Отчисления на социальные нужды	671	418
Амортизация	3 685	47
Прочие затраты	390 589	324 195
Итого по элементам	1 017 218	877 383
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(26 625)	(66 330)
Итого расходы по обычным видам деятельности	990 592	811 052

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## **12. Пояснения (текстовая часть)**

**к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года**

**и отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

**Общества с ограниченной ответственностью ООО «ЮРЭКСЛ-ГРУПП»**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учёта и отчётности, действующими в Российской Федерации:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮРЭКСЛ-ГРУПП» за 2025 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **12.1 Раскрытие дополнительной информации по организации**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЮРЭКСЛ-ГРУПП» (далее Общество).

Сокращённое наименование: ООО «ЮРЭКСЛ-ГРУПП».

Место нахождения Общества: 454008, Российская Федерация, город Челябинск, ул.Островского д. 30, оф 305

Общество зарегистрировано: в Межрайонной ИФНС № 27 по Челябинской области, основной государственный номер (ОГРН) 1087404000331

ИНН / КПП 7404049766 / 744801001

Учредителями Общества являются физические лица.

Уставный капитал ООО «ЮРЭКСЛ-ГРУПП» (далее – Общество) составляет 50 000 рублей. (Пятьдесят тысяч) . Уставный капитал ООО «ЮРЭКСЛ-ГРУПП» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ЮРЭКСЛ-ГРУПП»., является обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (ОКВЭД 25.61).

Руководителем Общества является: генеральный директор ООО «ЮРЭКСЛ-ГРУПП». Чвелёва Елена Сергеевна

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025г. –3 человек.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2024г. –3 человек.

## **12.2 Раскрытие информации об учетной политике**

### **1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

1.1 Учет основных средств ведется в соответствии с применением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020

1.2 Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно - правовых ограничений.

1.3 При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

1.4 установлен лимит основных средств в размере 100 000 руб. для не существенных активов.

1.5 Переоценка основных средств не производится.

1.6 Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями ФСБУ5/2019.

1.7 При списании материально производственных запасов на издержки и при ином выбытии их оценка производится ФИФО.

1.8 . Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;
- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно, Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

1.9 Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44, ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-07 «Расходы на продажу».

1.10 Управленческие расходы учитываются на счете 26, ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

## **2.Учетная политика для целей налогового учета.**

2.1 Общество определяет налоговую базу по НДС по мере продаж, оказания услуг и предъявлении покупателю расчетных документов.

2.2 Налоговым периодом по налогу на имущество Обществом признается календарный год.

2.3 Отчетными периодами по налогу на имущество организаций признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев, календарный год.

2.4 Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год.

2.5 Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев, календарный год.

2.6 По итогам каждого отчетного (налогового) периода Общество начисляет сумму авансового платежа.

- 2.7 Уплату ежеквартальных авансовых платежей по налогу на прибыль производить исходя из прибыли полученной в предыдущем квартале.
- 2.8 При начислении налога на прибыль применяется метод начисления для доходов и расходов. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имеют место быть.
- 2.9 Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных налогового учета. В качестве аналитических регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета.
- 2.10 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 1.01.2002г.
- 2.11 При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный способ.
- 2.12 Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

### 12.3 Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### Основные средства (строка 1150 Баланса)

Изменение стоимости основных средств, в тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года	<b>178</b>	<b>117</b>
Поступление основных средств, всего	34 167	108
Начисленная амортизация за период	3 685	47
Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода	<b>30 659</b>	<b>178</b>

Общество арендует:

- нежилое помещение по адресу: г. Челябинск , ул. Островского д. 30 оф. 305(Договор аренды нежилого помещения № 305/0901-22 от 01.11.2022 .Г),

#### Запасы (строка 1210 Баланса) тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	292 707,00	237 871,00
готовая продукция	61 183,00	75 942,00
товары для перепродажи	39 356,00	44 403,00
Прочие запасы и затраты	3 281,00	211,00

Всего	<b>396 527,00</b>	<b>358 427,00</b>	
-------	-------------------	-------------------	--

Проведённая на отчётную дату оценка на обесценение не выявила превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался.

**Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:**

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	
Расчеты по авансам выданным	158 750,00	346 098,00	
Расчеты с покупателями и заказчиками	185 754,00	53 584,00	
Расчеты по налогам, сборам и взносам	12 526,00	5 028,00	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	64 418,00	97 023,00	
<b>Всего</b>	<b>421 448,00</b>	<b>501 733,00</b>	

Резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности по итогам 2024 и 2025 г. не создавался.

Хозяйственных операций по договорам строительного подряда не осуществлялось.

**Денежные средства (строка 1250 Баланса), тыс.руб.**

Наименование	2025 год	2024 год	
Касса	0	0	
Расчетные счета	38,00	77,0	
Депозит	149 800,00	26 800,00	
Прочие счета	50,00	0,00	
<b>Итого :</b>	<b>149 888,00</b>	<b>26 877,00</b>	

**Уставный капитал (строка 1310 Баланса)**

Уставный капитал зарегистрирован в размере 50 000 руб. Оплачен полностью.

**Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток (строка 1370 Баланса)**

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества получен финансовый результат, в том числе:

– 2024 год –чистая прибыль 257 707 тыс. руб.;

– 2025 год – чистая прибыль 257 055 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль составила на конец 2024 года – 735 175 тыс. руб., на конец 2025 года нераспределённая прибыль – 992 230,00 тыс. руб.

В результате деятельности за 2024, 2025 годы предприятие получило следующий финансовый результат, тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
<b>Совокупный финансовый результат</b>	<b>257 055,00</b>	<b>257 707,00</b>

#### Пояснения по расчётам по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль за 2025 год составила 85 779 тыс. руб., 2024- 64 518 тыс. руб. Применяемая налоговая ставка с 2025 г- 25%.

#### Заёмные средства (строка 1510), тыс. руб.:

Наименование	2024 год	2023 год
Краткосрочные займы	0	130 000,00
<b>Всего</b>	<b>0</b>	<b>130 000,00</b>

В 2025 г. Общество не получало краткосрочных займов .

#### Кредиторская задолженность долгосрочная (строка 1451 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0
<b>Всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2024-2025 г..отсутствует.

#### Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс. руб.:

Наименование задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Авансы полученные	745,00	2 415,00
Поставщики и подрядчики	51 531,00	62 908,00
Расчёты по оплате труда	67,00	54,00
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	9 211,00	12 821,00
НДС по авансам и предоплатам	- 124,00	-403,00
<b>Итого</b>	<b>61 430,00</b>	<b>77795,00</b>

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе Общества отражается за минусом суммы НДС, подлежащей возмещению из бюджета в соответствии с налоговым законодательством.

## 12.4 Раскрытие информации отчета о финансовых результатах

### 12.4.1. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс. руб.

Состав доходов	2025 год	2024 год	
Выручка, полученная от реализации товаров, оказания услуг 20% НДС	1 357 924,00	1 129 546,00	
<b>Всего</b>	<b>1 357 924,00</b>	<b>1 129 546,00</b>	

К наиболее крупным покупателям (заказчикам) относится

- ООО «Уральские локомотивы» г. Верхняя Пышма;

#### 12.4.2. Себестоимость оказанных работ (услуг), тыс. руб.:

Состав расходов	2025 год	2023 год
Себестоимость продаж	969 512,00	795 455,00
<b>Всего</b>	<b>969 512,00</b>	<b>795 455,00</b>

#### 12.4.3 Коммерческие расходы

Состав расходов	2025 год	2024 год
<b>Всего</b>	<b>7 970,00</b>	<b>5 941,00</b>

#### Управленческие расходы

Состав расходов	2025 год	2024 год
<b>Всего</b>	<b>13 111,00</b>	<b>9 656,00</b>

12.4.4. Гарантии и поручительства сотрудникам и учредителям выданные и полученные на 31.12.2025 отсутствуют.

Обеспечения выданные, отсутствуют.

12.4.5. В 2025 г.. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Полное фирменное наименование или ФИО получателя	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации, доля в организации	Сумма вознаграждения, тыс. руб.	Период выплаты	Основание выплаты
БУРКОВА ИРИНА ХАСАНОВНА	РФ, Учредитель, 100%	79 230,00	2024 год	решение

12.4.6. Прочие доходы составили 40 977 тыс. руб.:

12.4.7 Прочие расходы составили 65 474 тыс. руб.:

## 12.5 Раскрытие информации о связанных сторонах

### Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Бенефициарным владельцем (лицом которые имеют возможность контролировать действия Общества) является БУРКОВА ИРИНА ХАСАНОВНА

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом отсутствуют

Субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество отсутствуют

## 12.6 Раскрытие информации по сегментам

Общество не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых обществ.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

## 12.7 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства в связи с предстоящими отпусками на 31.12.2025 г. составляют 223,00 тыс. руб. Другие оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы у Общества по итогам 2025 года отсутствуют, либо незначительны для целей бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности Общества.

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

### Изменения оценочных значений

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчётность за отчётный период, не было

## 12.8 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

### **12.9 Информация о непрерывности деятельности.**

*У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.*

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

### **12.10 События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год у Общества нет.

### **12.11 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности Общества в 2024, 2025 гг. не было.

### **12.12 Обеспечения обязательств и платежей организации**

У Общества отсутствует имущество выданное или полученное в залог в 2024-2025гг. Обеспечения выданные, отсутствуют.

### **12.13 Итоги инвентаризации**

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 г.:

- излишки и недостачи не выявлены;
- в связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв по сомнительным долгам не формировался.
- резерв под обесценение МПЗ не создавался, в связи с отсутствием условий для его формирования.
- обесценения финансовых вложений не выявлено.

### **12.14 Прочие сведения**

Общество не является участником договора о совместной деятельности.  
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не осуществлялось.  
Прекращаемой деятельности у Общества в 2025 году не было.  
Государственной помощи Общество в 2025 году не получало.

### **12.15 Система внутреннего контроля**

Система внутреннего контроля в Обществе включает следующие направления:

- контроль со стороны руководства за организацией деятельности;
- контроль за распределением полномочий при совершении хозяйственных операций;

- контроль за управлением информационными потоками (получением и передачей информации) и обеспечением информационной безопасности;
- наблюдение за функционированием системы внутреннего контроля в целях оценки степени ее соответствия масштабам и характеру деятельности Организации, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений.