

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «Мебель Черноземья и
Партнер»**

за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Мебель Черноземья и Партнер» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мебель Черноземья и Партнер» (далее по тексту «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 14 октября 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1053600441663.

ИНН 3661032825 КПП 366201001.

Местонахождения Общества

394019, Воронежская область, г. Воронеж, улица Владимира Невского, д. 38б, кв 184

Структура органов управления

В соответствии с Уставом Общества органами управления и контроля являются:

- единоличный исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2025 года): Генеральный директор: Визир Игорь Михайлович.

Учредитель указан в Таблице 1.

Таблица 1. Учредитель

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Шевцова Алла Анатольевна	100%

Уставный капитал=10 000 руб

Среднесписочная численность за 2025г=23чел

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

31.09	основной вид деятельности	Производство прочей мебели
31.01	дополнительный вид деятельности	Производство мебели для офисов и предприятий торговли
31.02	дополнительный вид деятельности	Производство кухонной мебели
46.47	дополнительный вид деятельности	Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием
46.90	дополнительный вид деятельности	Торговля оптовая неспециализированная
47.91	дополнительный вид деятельности	Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
68.20.2	дополнительный вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
77.39	дополнительный вид деятельности	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

Общество не имеет филиалов, не имеет обособленных подразделений.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету, в том числе вступившими в законную силу в 2025 году.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 года была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности, в том числе от применения федеральных стандартов бухгалтерского учета.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика за 2025 год сформирована с учетом введенных федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018; ФСБУ 5/2019; ФСБУ 6/2020; ФСБУ 26/2020; ФСБУ 27/2021; ФСБУ 14/2022.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Основные положения учетной политики

5.1. Основные средства и капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К основным средствам относятся: земельные участки, здания и сооружения, передаточные устройства, погружное оборудование, транспортные средства и прочие основные средства.

Стоимостной лимит активов для принятия его к учету в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов (ниже установленного лимита) признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка объекта основных средств не производится.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным группам основных средств сроки составляют:

— здания - от 15 до 100 лет;

- сооружения - от 7 до 50 лет;
- машины и оборудование - от 2 до 20 лет;
- транспортные средства - от 3 до 10 лет.

Общество ежегодно осуществляет тестирование основных средств на обесценение основных средств в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- прочие виды основных средств.

5.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запчасти и комплектующие, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, специальная оснастка, тара;
- товары;

- готовая продукция;
- незавершенное производство.

Отпуск или выбытие запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

5.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе (кассах) организации;

- денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах, в том числе на специальных счетах;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок до 90 дней.

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации.

5.6. Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Организации по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой по условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

5.10. Признание доходов

Доходы Организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается в том отчетном периоде, в котором она имело место, независимо от фактического поступления денежных средств и определяется методом начисления, то есть по отгрузке продукции. Днем определения выручки от реализации является день перехода права собственности на активы, а по работам и услугам, дата подписания Акта выполненных работ (оказанных услуг).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Прочими доходами признаются:

- проценты на остаток по расчетному счету;
- материалы, основные средства, нематериальные активы, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

5.11. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

6.1. Основные средства, капитальные вложения и доходные вложения в материальные ценности

В 2025 году тестирование основных средств на обесценение не выявило фактов обесценения.

Информация об объектах основных средств отражена в Таблице 2

2. Наличие и движение основных средств

Наименование подразделения	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списание		амортизация	обесценен	персонал		переклассифицировано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (первоначальная) стоимость	видовое обесценение и обесценения			первоначальная (первоначальная) стоимость	договорная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Основные средства (за исключением нематериальных и нематериальных)	за 2025 г. ²	-	(-)	8 097	(-)	-	(123)	-	-	-	-	-	-	8 097	(123)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г. ²	-	(-)	8 097	(-)	-	(123)	-	-	-	-	-	-	8 097	(123)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
Инвестиционные вложения	за 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
(сумма)	за 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ⁵	На 31 декабря <u>20 24 г.</u> ⁶	На 31 декабря <u>20 23 г.</u> ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	8 097	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	8 097	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за <u>20 25 г.</u> ²	6 355	-	6 286	-	(-)	(8 097)	4 544	-
	за <u>20 24 г.</u> ³	-	-	7 538	-	(1 183)	(-)	6 355	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за <u>20 25 г.</u> ²	6 355	-	6 286	-	(-)	(8 097)	4 544	-
	за <u>20 24 г.</u> ³	-	-	7 538	-	(1 183)	(-)	6 355	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за <u>20 25 г.</u> ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>20 24 г.</u> ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	за <u>20 25 г.</u> ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>20 24 г.</u> ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за <u>20 25 г.</u> ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>20 24 г.</u> ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	за <u>20 25 г.</u> ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>20 24 г.</u> ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

инвестиционной недвижимости нет.

Тестирование незавершенного строительства на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не выявило фактов обесценения данных активов.

6.2. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2025г не было.

6.3. Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотношения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Авансы на покупку запасов не направлялись.

Сведения о движении запасов Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 5

5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	18 813	(-)	573 194	(514 174)	-	-	X	X	77 833	(-)
	за 20 24 г. 3	-	(-)	18 803	(-)	-	-	X	X	18 803	(-)
в том числе:	за 20 25 г. 2	18 803	(-)	573 194	(514 174)	-	-	-	-	77 823	(-)
	за 20 24 г. 3	-	(-)	18 803	(-)	-	-	-	-	18 803	(-)
Товары	за 20 25 г. 2	10	(-)	10 530	(10 530)	-	-	-	-	10	(-)
	за 20 24 г. 3	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 25 г. 2	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. 3	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

6.4. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены суммы денежных средств Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств, денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 6. Информация о денежных средствах и их эквивалентах тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Денежные средства	65	2353

в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
---	---	---

6.7. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Таблице 7

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 сомни- тельным долгам	поступило		списано			перекласси- фицированно	по условиям договора	резерв по сом- тельным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	полностью	на разном	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(нет)</i>	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	192 726	(-)	430 873	-	554 596	(-)	-	-	68 224	(-)
	за 20 24 г. ³		(-)				(-)				(-)
в том числе: покупатели и заказчики	за 20 25 г. ²	1 500	(-)	316 045	-	251 388	(-)	-	-	66 157	(-)
	за 20 24 г. ³		(-)				(-)				(-)
в том числе: выданы выданы	за 20 25 г. ²	190 444	(-)	104 353	-	292 882	(-)	-	-	1 915	(-)
	за 20 24 г. ³		(-)				(-)				(-)
в том числе: прочие	за 20 25 г. ²	3	(-)	10 475	-	10 126	(-)	-	-	152	(-)
	за 20 24 г. ³		(-)				(-)				(-)
Итого	за 20 25 г. ²	192 726	(-)	430 873	-	554 596	(-)	-	X	68 224	(-)
	за 20 24 г. ³		(-)				(-)		X		(-)

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 68 224 тысячи рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 147 999 тысяч рублей.

8. Обязательства

8. Паличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование плательщика	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец пер
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долг срочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	230 744	-	-	(-)	(-)	-	147 999
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе поставщики и подрядчики	за 20 25 г. ²	127	359 575	-	(294 316)	(-)	-	65 386
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные	за 20 25 г. ²	275 708	39 360	-	(222 875)	(-)	-	92 103
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г. ²	782	110 213	-	(109 669)	(-)	-	1 326
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 25 г. ²	19	3 256	-	(1 788)	(-)	-	1 487
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед персоналом	за 20 25 г. ²	52	12 251	-	(9 255)	(-)	-	3 048
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочие кредиторы	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	0
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-

6.8. Прочие активы

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 01 января 2025 года прочие внеоборотные активы Общества отсутствовали

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие внеоборотные активы Общества составили 4 544 тысяч рублей.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 01 января 2025 года прочие оборотные активы Общества отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы Общества составили 209 тысяч рублей.

6.9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по полученным займам и кредитам, включаются в состав прочих расходов.

6.10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

6.11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

6.12. Отложенные налоговые активы и обязательства

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно, в отчете о финансовом результате – свернуто в составе отложенного налога на прибыль (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно, в отчете о финансовом результате – свернуто в составе отложенного налога на прибыль (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»).

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 25%.

6.13. Капитал и резервы.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тысяч рублей.

Резервный капитал

Резервный капитал в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 тысячи рублей.

6.14.События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенных событий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не произошло.

Специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24 февраля 2022 года, не повлияла на деятельность Общества, в том числе и в период после отчетной даты.

6.15. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанные стороны:

- 1) учредитель
- 2) управленческий персонал: генеральный директор

Сведения о выплаченном в течение 2025 года вознаграждении ключевому управленческому персоналу Общества (директор, его заместители) представлены в Таблице 9

Таблица 9. Информация о выплаченных вознаграждениях

тыс. руб.

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	2892,0	
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	2368,9	
Отчисления во внебюджетные фонды	523,1	
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Участники совместной деятельности отсутствуют.

Прочие связанные стороны отсутствуют.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

6.16. Информация по прекращаемой деятельности

Решений о прекращении деятельности Общества не принималось.

6.17. Государственная помощь

В 2025 году Общество не являлось получателем государственной помощи.

6.18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Генеральный директор

25 марта 2026 года



И.М. Визир