

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Дорожно-эксплуатационное предприятие №17»**

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде основным видом деятельности Организации являлось строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20), фактически в 2025 году наибольший объем выручки приходится на ОКВЭД 42.99 - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику, требующие ретроспективного представления информации, в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики Организации:

2.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (НМА), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов будущих периодов, руководствуясь принципом рациональности в том числе для сближения бухгалтерского и налогового учета.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

2.3. Основными средствами организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Переоценка основных средств не производится.

2.4. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (данное условие применяется также в случае заключения нового договора аренды при истечении срока аренды по действующему договору);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если срок аренды договором не установлен, то этот срок признается равным 12 месяцам с даты заключения договора и последующего продления срока аренды на очередные 12 месяцев.

2.5. Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) специальные средства производства, в том числе, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

2.6. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

2.7. К прямым затратам на производство продукции относятся:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;

- расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ;

- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при выполнении работ;

- расходы на оплату работ субподрядчиков;

- расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

- расходы на оплату "услуг генподряда";

- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

2.8. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.9. Стоимость остатков незавершенного производства определяется в сумме прямых затрат.

2.10. Оценка готовой продукции при ее выпуске из производства производится исходя из плановых (нормативных) затрат.

2.11. Организация ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит тестирование запасов на наличие признаков обесценения. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года Организация не приобретала, не создавала, не использовала и не списывала объекты, признаваемые нематериальными активами в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политикой Организации. Капитальные вложения в объекты нематериальных активов в 2025 и 2024 годах не производились.

4. Основные средства

Информация о составе, стоимости и движении основных средств раскрыта в таблице 4.1, 4.3, 4.5

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года у организации отсутствовали основания признания прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений Организации входят выданные займы, которые учтены в качестве краткосрочных финансовых вложений, поскольку срок заимствования не превышает 12 месяцев.

Информация о составе, стоимости и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 5.1.

6. Запасы

В процессе производственной деятельности Организации формируются и используются следующие виды запасов:

- материалы для выполнения работ,
- остаток незавершенного производства.

Объем производства и продаж в 2025 году сократился по сравнению с предшествующим отчетным периодом, что вызвало уменьшение остатков по всем видам запасов в стоимостном выражении.

Информация о составе, стоимости и движении запасов вложений раскрыта в таблице 6.1.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеется.

7. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности Организации входит:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам,
- задолженность покупателей и заказчиков,

- расчеты с разными дебиторами,
- расчеты с подотчетными лицами,
- расходы будущих периодов.

Информация о составе, стоимости и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.2.

8. Обязательства

Обязательства Организации представлены краткосрочными займами, а также краткосрочной кредиторской задолженностью.

В 2025 году сократилась величина краткосрочных обязательств.

Информация о составе, стоимости и движении обязательств Организации раскрыта в таблице 8.1

В отчетном периоде просроченная кредиторская задолженности составляет 572 тыс. руб.

9. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года Организация не передавала третьим лицам и не получала от третьих лиц имущество в обеспечение своих обязательств. Также в обеспечение обязательств Организация не передавала третьим лицам собственные векселя и не получала векселя третьих лиц в обеспечение их обязательств перед Организацией.

Обеспечение обязательств, выданных Организацией в качестве поручительства по обязательствам третьих лиц, раскрыты в разделе 12.11 настоящих Пояснений.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в таблице 10.

Структура расходов по обычным видам деятельности, %

Статья затрат	2025 год	2024 год
Материальные затраты	18,0	67,0
Затраты на оплату труда	28,7	4,2
Отчисления на социальные нужды	6,3	0,8
Амортизация	0,4	0,0
Прочие затраты	46,6	28,0
ИТОГО	100,0	100,0

В 2025 году в структуре расходов снизилась доля материальных затрат в связи с увеличением доли работ, произведенных из материалов заказчика, соответственно увеличилась доля затрат на оплату труда и отчислений на социальные нужды (страховые взносы), а также прочих затраты (транспортных расходов, услуг спецтехники и т.д.)

11. Государственная помощь

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года Организация не получала и не использовала государственную помощь.

12. Иная информация

12.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса

Существенная информация, содержащаяся в бухгалтерском балансе раскрыта непосредственно в данной форме отчетности и в разделах 3- 9 пояснений.

В строке 1240 «Финансовые вложения» отражены выданные займы, срок возврата которых наступает ранее, чем через 12 месяцев после отчетной даты. Указанные займы

являются процентными, процентная ставка не превышает ключевую ставку ЦБ России, действовавшую в отчетном периоде.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (подстрока к строке 1230)

<i>Вид дебиторской задолженности</i>	<i>на 31.12.2025</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2023</i>
	<i>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</i>	<i>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</i>	<i>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</i>
Причитающиеся проценты по займам и депозитам	76 835	42 596	26 808
Уступка права требования			1 749
Штрафы, пени и неустойки к получению по претензии	1 197	1 197	435
Прочие расчеты	323	321	0
ИТОГО	78 355	44 114	28 992

Расходы будущих периодов

<i>Вид расхода</i>	<i>на 31.12.2025</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2023</i>
	<i>тыс. руб.</i>	<i>тыс. руб.</i>	<i>тыс. руб.</i>
Банковские гарантии (строка 1260)	798	1 749	2 812
Страхование гражданской ответственности, транспортных средств (подстрока в строке 1230)	39	37	0
ИТОГО	837	1 786	2 812

12.2. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах

Выручка от осуществления деятельности (без НДС) ООО «Бисер»

<i>Вид деятельности</i>	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки	16 000	
Ремонт и содержание автодорог		1 692 382
Поступления от арендной платы	750	
Электромонтажные работы	4 240	
ИТОГО	20 990	1 692 382

Состав и структура управленческих расходов

Показатель	Сумма расходов за 2025 год, тыс. руб.	Структура расходов за 2025 год, в %	Сумма расходов за 2024 год, тыс. руб.	Структура расходов за 2024 год, в %
Банковские гарантии	1 161	4,2%	1 504	4,0%
Аренда	5 423	19,7%	11 006	29,0%
ГСМ арендованного автотранспорта	24	0,1%	361	1,0%
Заработная плата	5 798	21,1%	10 727	28,3%
Медицинские услуги	1	0,0%	7	0,0%
Информационные услуги	23	0,1%	17	0,0%
Канцтовары и хоз.расходы	0	0,0%	163	0,4%
Командировочные расходы и проезд	88	0,3%	852	2,3%
Налоги с ФОТ	1 967	7,2%	2 013	5,3%
Расходы, связанные со вступлением в СРО	207	0,8%	290	0,8%
Оплата больничного	9	0,0%	11	0,0%
Подбор и обучение персонала	5	0,0%	52	0,1%

Прочие расходы	1 432	5,2%	9 641	25,4%
Почтовые расходы	32	0,1%	63	0,2%
Ремонт и содержание недвижимости	44	0,2%	40	0,1%
Ремонт и содержание арендованного транспорта	1 171	4,3%	4	0,0%
Транспортные расходы	10 020	36,5%	57	0,2%
Услуги связи	1	0,0%	22	0,1%
Юридические услуги	62	0,2%	1 080	2,8%
Итого управленческие расходы	27 468	100,0%	37 910	100,0%

Состав прочих доходов и расходов

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.	
	2025 г	2024 г
Доходы		
Реализация прочего имущества	83	9 611
Инвентаризация ТМЦ	0	37 476
Кредиторская задолженность	1 034	288
По актам сверок	73	0
Проценты полученные	34 288	15 789
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	5
Штрафы, пени	246	1 200
Итого доходы	35 724	64 369
Расходы		
Банковская комиссия	145	301
Судебные расходы	18	28 036
Гос. пошлина	485	311
Дебиторская задолженность	0	28 605
Пени по налогам и сборам	0	727
Реализация прочего имущества	0	9 420
Проценты по займу	578	578
Прочие доходы и расходы, не принимаемые к НУ	938	3 840
Штрафы прочие не принимаемые к НУ	18	170
Штрафы, пени	417	100
Итого расходы	2 599	72 088

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

12.3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о целевом использовании средств

Целевые средства организация не получает.

12.4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета об изменениях капитала

Существенная информация, содержащаяся в отчете об изменениях капитала раскрыта непосредственно в данной форме отчетности.

12.5. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о движении денежных средств

В 2025 году Организация не получала денежные средства в качестве оплаты дебиторской задолженности покупателями и заказчиками.

Расшифровка строки 4119-прочие поступления

Вид дохода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие поступления	0	204 774
Возврат подотчетных сумм	2	2 444
Возврат от поставщиков	5 378	20 584
Возврат госпошлины	91	420
ИТОГО	5 471	228 222

Расшифровка строки 4129-прочие платежи

Вид расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
НДС	12 110	0
Налоги и сборы	53 296	63 925
Возврат покупателям		5 502
Расходы на услуги банков	135	498
Взыскания по решению суда	259	29 115
Аренда помещений у физических лиц	615	546
Целевой взнос в СРО	44	125
Банковские гарантии	178	
Суммы, удержанные у работников по исполнительным листам	93	96
ИТОГО	66 730	99 807

Расшифровка строки 4213-прочие поступления

Вид расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Возврат займов	222 911	375 675
ИТОГО	222 911	375 675

12.6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, 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 год не происходили.

12.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование организации / физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Участники, владеющие более, чем 20% доли в уставном капитале Общества	Канадов Эдуард Михайлович	100	-----
директор Общества	Степанян Манвел Сейранович		-----

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Вид сделки	Наименование участника сделки	Сумма сделки, тыс. руб.
1	Выплата дивидендов	Канадов Э.М.	84 649
2	Получение займов от участника Общества	-	-----
3	Возврат займов участнику Общества	-	-
4	Выплата дохода по займам, полученным от участников Общества	-----	-----

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Канадов Эдуард Михайлович	-	24 824	-	-

В отчетном периоде осуществлялись выплаты управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимаются должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу
(по всем видам выплат в совокупности), тыс. руб.**

Показатели	2024 год	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (*)	2 140	2 029
Долгосрочные вознаграждения (**)	----	-----

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения основного управленческого персонала в 2025 году не осуществлялись.

В 2025 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

12.8. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в деятельности организации на отчетную дату не существует.

12.9. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта

Организация не имеет в собственности средств индивидуализации, созданных собственными силами.

12.10. Информация о структуре капитала Общества

Наименование участника Общества	Номинальная стоимость доли, принадлежащей участнику, руб.	Доля участника в уставном капитале, %
Канадов Эдуард Михайлович	10 000,00	100

12.11. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

<i>Показатель</i>	<i>Значение показателя, тыс. руб.</i>	<i>Пояснение</i>
Выданные обеспечения обязательств:	5 851	
АО КБ "ЛОКО-Банк" Дог. поручительства №ДП 2020-047/0842 от 25.02.2020	362	за ООО "Союз Автодор", Договор предоставления банковских гарантий №ДБГ-2019/047 от 01.07.2019г.
Банк ВТБ (ПАО) ДП №ДП4-ГСГ21/VLBR/1550 от 25.11.2021	2 972	за ООО "Союз Автодор" по Кредитному соглашению №КС-ЦВ-725990/2022/00014 от 25.11.2021г.
ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"/ ДП №23-5/582	83	за ООО "Союз Автодор" по Рамочному соглашению о выдаче банковских гарантий №РС-148/22БГ от 05.12.2022г.
АО "Райффайзенбанк"/ ДП №61148/S1 от 28.02.2023	76	за ООО "Союз Автодор" по Соглашению №61148-MSK о выпуске банковских гарантий от 27.02.2023г.
ПАО "Банк ВТБ" №СВЛ/513724-485302-П02 от 14.08.2024 г.	1 122	за ООО "Союз Автодор" по Кредитному соглашению №СВЛ/513724-485302 от 14.08.2024 г.
АО "АЛЬФА-БАНК"/ ДП №0JC22RP001 от 30.01.2024	540	за ООО "Союз Автодор" по Договору о предоставлении гарантий №0JC22R от 30.01.2024
ПАО "Банк ВТБ" №СНЛ/513725-697674-П02 от 25.11.2025 г.	500	за ООО "Союз Автодор" по Кредитному соглашению №СНЛ/513725-697674 от 25.11.2025 г.
ПАО "Банк ВТБ" №СНЛ/513725-708288-П02 от 28.11.2025 г.	198	за ООО "Союз Автодор" по Кредитному соглашению №СНЛ/513725-708288 от 28.11.2025 г.
Полученные обеспечения обязательств:	98 351	
Управление федеральной налоговой службы по Ивановской области – договор залога движимого имущества от 17.10.2025 г.	98 351	от ООО "Союз Автодор" по Мировому соглашению от 17.10.2025 г.

12.12. Непрерывность деятельности

Руководство организации оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Директор _____ Степанян М.С.

30 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/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.	653 080	-	420	(277 827)	-	-	-	-	375 673	-
	За 2024 г.	97 064	-	1 317 320	(761 304)	-	-	-	-	653 080	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	653 080	-	420	(277 827)	-	-	-	-	375 673	-
	За 2024 г.	97 064	-	1 317 320	(761 304)	-	-	-	-	653 080	-
Итого	За 2025 г.	653 080	-	420	(277 827)	-	-	-	-	375 673	-
	За 2024 г.	97 064	-	1 317 320	(761 304)	-	-	-	-	653 080	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	29 954	-	40 019	(40 964)	-	-	X	X	29 009	-
	За 2024 г.	807	-	2 634 077	(2 604 930)	-	-	X	X	29 954	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	29 954	-	8 767	(4 179)	-	-	(5 533)	-	29 009	-
	За 2024 г.	807	-	1 095 418	(1 066 271)	-	-	-	-	29 954	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	31 252	(36 785)	-	-	5 533	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 538 659	(1 538 659)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	58 787	-	62 182	246	(8 137)	-	-	-	113 078	-
	За 2024 г.	72 940	-	28 677	1 200	(44 030)	-	-	-	58 787	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 626	-	2 100	-	(2 998)	-	-	-	3 728	-
	За 2024 г.	1 165	-	4 226	-	(765)	-	-	-	4 626	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 521	-	25 884	-	(4 831)	-	-	-	28 574	-
	За 2024 г.	40 241	-	6 207	-	(38 927)	-	-	-	7 521	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	321	-	3	-	-	-	-	-	324	-
	За 2024 г.	1 750	-	321	-	(1 750)	-	-	-	321	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	43 793	-	34 156	246	(164)	-	-	-	78 031	-
	За 2024 г.	27 242	-	15 397	1 200	(46)	-	-	-	43 793	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 489	-	-	-	(107)	-	-	-	2 382	-
	За 2024 г.	2 394	-	2 489	-	(2 394)	-	-	-	2 489	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	37	-	39	-	(37)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
Итого	За 2025 г.	58 787	-	62 182	246	(8 137)	-	-	X	113 078	-
	За 2024 г.	72 940	-	28 677	1 200	(44 030)	-	-	X	58 787	-

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	242	242	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73	73	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	169	169	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	306 495	65 874	578	(202 786)	-	-	170 161
	За 2024 г.	86 717	379 232	1 305	(160 759)	-	-	306 495
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	154 818	1 054	-	(100 334)	-	-	55 538
	За 2024 г.	64 224	119 047	-	(28 453)	-	-	154 818
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 785	-	-	(3 785)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	200	295	-	-	-	-	495
	За 2024 г.	5	200	-	(5)	-	-	200
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	-	-	(39)	-	-	1
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 507	-	-	-	-	-	10 507
	За 2024 г.	10 507	-	-	-	-	-	10 507
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 035	-	578	-	-	-	5 613
	За 2024 г.	4 457	-	578	-	-	-	5 035
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36 700	-	-	(36 318)	-	-	382
	За 2024 г.	2 943	161 546	727	(128 516)	-	-	36 700
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	58 661	-	-	(58 546)	-	-	115
	За 2024 г.	283	58 378	-	-	-	-	58 661
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	32 521	39 701	-	-	-	-	72 222
	За 2024 г.	-	32 521	-	-	-	-	32 521
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 534	-	-	(1 438)	-	-	96
	За 2024 г.	130	1 404	-	-	-	-	1 534
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 479	-	-	(6 111)	-	-	368
	За 2024 г.	383	6 096	-	-	-	-	6 479
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	24 824	-	-	-	-	24 824
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	306 495	65 874	578	(202 786)	-	X	170 161
	За 2024 г.	86 717	379 232	1 305	(160 759)	-	X	306 495

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	572	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	572	-	-
---------------------------------------	-----	---	---

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 710	1 056 850
Затраты на оплату труда	17 142	66 336
Отчисления на социальные нужды	3 733	12 577
Амортизация	259	139
Прочие затраты	27 820	442 149
Итого по элементам	59 664	1 578 051
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 903)	(401 442)
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 761	1 176 609