



ASTRA CONSTRUCTION

Общество с ограниченной ответственностью

«АСТРА КОНСТРАКШН»

ОГРН 1166196077541 ИНН/КПП 6167133714/231001001 ОКПО 02663704

350000, г. Краснодар, ул. им. Гоголя, 74А, офис 5

телефон: (863) 248-51-51, факс: (863) 269-41-41, e-mail: ac@astra.ltd

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «АСТРА КОНСТРАКШН»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АСТРА КОНСТРАКШН» образовано 23 мая 2016 года.
- 1.2. Юридический адрес: 350000, г. Краснодар, ул. им. Гоголя, д. 74, Литер А, офис 5.
- 1.3. Информация об органах управления Общества:
Высшим органом управления является общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Дебеев Владислав Анатольевич.
- 1.4. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества.
- 1.5. Основным видом деятельности Общества в 2025 году являются работы по монтажу стальных строительных конструкций (код ОКВЭД 43.99.5).
- 1.6. Среднегодовая численность работников Общества за 2025г.: 84 чел.
- 1.7. Общество не имеет филиалов и представительств. Имеется обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону, ул. Ларина, д.2а.
- 1.8. Общество не имеет дочерних обществ, не является дочерним, зависимым обществом.
- 1.9. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
- 1.10. В течение отчетного периода Общество применяло общую систему налогообложения
- 1.11. Размер уставного капитала составляет 100 000 рублей. Решения об изменении величины и структуры капитала в 2025 году не принимались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к составлению отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Организация не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, бухгалтерскую (финансовую) отчетность составляет в полном объеме.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. рублей, если не указано иное. Активы и обязательства, находящие отражение в соответствующих статьях бухгалтерской отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости и созданы резервы под обесценение.

Отчетной датой является 31 декабря 2025 года.

Отчетным периодом является период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2.2. Учет основных средств.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования объектов ОС определяется на

основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Амортизация осуществляется линейным способом.

2.3. Учет аренды.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий: 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; 2) предмет аренды идентифицируется и определен в договоре аренды. Договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды; 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды; 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (дата предоставления предмета аренды),
- дату заключения договора аренды.

Организация признает предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом (далее ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Амортизация права пользования активом осуществляется линейным способом. При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде исходя из условий, определенных п.11 ФСБУ 25/2018, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Учет запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка материалов производится по средней себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме..

В случае снижения стоимости запасов по приказу руководителя создается резерв. Признаками обесценения является потеря первоначальных свойств или снижение рыночной стоимости.

2.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходами от обычных видов деятельности считаются доходы от выполнения строительно-монтажных работ, а также поступления от продажи товаров. Выручка признается по начислению (при переходе права собственности на реализуемые товары, по фактически выполненным работам, оказанным услугам) в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

2.7. Учет оценочных резервов.

Резерв сомнительных долгов создается в рамках обычной деятельности организации на основании акта инвентаризации дебиторской задолженности. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Учет оценочных обязательств.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается нормативным методом. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года. В случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работников по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.9. Учет договоров строительного подряда

Организация ведет отдельный учет расходов по каждому заключенному договору строительного подряда. Величина выручки по договору включает:

- стоимость работ по определенной в договоре цене;
- отклонения, обусловленные использованием более качественных и дорогостоящих строительных материалов, конструкций, а также выполнением работ более сложных по сравнению с предусмотренными в технической документации или работ, не предусмотренных в технической документации (увеличение выручки по договору);
- отклонения, обусловленные неисполнением каких-либо работ, предусмотренных в технической документации (уменьшение выручки по договору);
- претензии, предъявляемые к заказчикам (иным лицам, указанным в договоре) о возмещении затрат, не учтенных в смете, возникших по вине заказчика (иных лиц, указанных в договоре) (увеличение выручки по договору);
- поощрительные платежи, выплачиваемые организации дополнительно сверх сметы (за сокращение сроков строительства и др.) (увеличение выручки по договору).

Отклонения, претензии, поощрительные платежи корректируют выручку по договору, если существует уверенность, что такие суммы будут признаны заказчиками или иными лицами, указанными в договоре, которым они предъявлены, и сумма их может быть достоверно определена.

Если выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, была скорректирована (увеличена) в предыдущие периоды на суммы отклонений, претензий, поощрительных платежей, а на отчетную дату существует неопределенность в поступлении всех полагающихся сумм, то сумма ранее признанной выручки по договору не корректируется. Сумма, которая может быть не получена организацией, признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Определение степени завершенности работ по договору на отчетную дату производится по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Расходы по договору включают в себя:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- часть общих расходов организации на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору);

- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ по договорам строительного подряда, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

- затраты на оплату труда на строительной площадке, включая контроль на строительной площадке;
- стоимость материалов, использованных при строительстве;
- амортизацию сооружений и оборудования, используемых при выполнении условий договора;
- затраты на перемещение сооружений, оборудования и материалов на строительную площадку и с нее;
- затраты на аренду сооружений и оборудования;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, непосредственно связанную с договором;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемые сторонними (субподрядными) организациями при исполнении договоров на переработку давальческого сырья (материалов).

2.10. Изменения учетной политики.

Организация применяет перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе на отчетную дату отсутствуют.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

Движение и наличие основных средств и соответствующей амортизации представлено в Таблицах 4.1.-4.6. Пояснений.

На отчетную дату доходные вложения в материальные ценности, объекты незавершенного строительства (незавершенные капитальные вложения), а также оборудование, требующее монтажа, отсутствуют.

3.3. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Обществом заключен договор аренды офиса по адресу: Ростовская обл., г Ростов-на-Дону, ул. Ларина, д.2а, величина арендной платы в год составляет 4200000,00 рублей

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на отчетную дату включают в себя выданные процентные займы и размещенные депозиты.

3.5. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости, которая на отчетную дату не превышает чистую стоимость их продажи, обесценение отсутствует. Ранее резервы под обесценение запасов не формировались. В состав запасов входят строительные материалы.

Запасы в залоге на отчетную дату отсутствуют.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Состав дебиторской задолженности включает в себя:

- выданные авансы поставщикам – 331 836 тыс.руб.
- задолженность покупателей – 50 581 тыс.руб.
- расчеты по претензиям – 33 800 тыс.руб.
- прочая – 28 590 тыс.руб
- НДС по авансам выданным – (48 639)тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам – (1 728)тыс.руб..

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Состав кредиторской задолженности включает в себя:

- полученные авансы от покупателей – 393 555тыс.руб.
- задолженность перед поставщиками – 64 949тыс.руб.
- задолженность перед бюджетом по текущим обязательствам – 37 029тыс.руб.
- оплата труда – 13 819тыс.руб.
- прочая – 637тыс.руб.
- НДС по авансам полученным – (65 593)тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Ниже информативно представлены сроки погашения по основным кредитам и займам по состоянию на 31.12 2025:

Таблица 1 – Задолженность по займам и кредитам

№ п/п	Кредитор	Сумма задолженности, тыс руб	Срок погашения
1	ПАО СБЕРБАНК	10 000	24.05.2026
2	ООО Проммодульизготовление	16 411	31.12.2026
3	Зверев Павел Сергеевич	42 703	31.12.2026
4	ООО Астра Инвестментс Лимитед	25 357	31.12.2026
5	Прочие	17 094	
	Итого	111 565	

3.7. Информация о связанных сторонах.

Общество применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Таблица 2 – Состав связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или ФИО аффилированного лица	ИНН аффилированного лица	Место нахождения юр.лица или место жительства физ.лица (указывается только с согласия физ.лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего объекта, %
1	Зверев Павел Сергеевич	616706897178	Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, пр-кт 40-летия Победы, д.37/2, кв.8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал	23.05.2016	51
2	Михайлов Сергей Викторович	612703435450	Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д.66/1, кв.108	Лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на доли,	23.05.2016	49

				составляющие уставный капитал		
3	Дебеев Владислав Анатолевич	610201640 532	Ростовская область, г. Аксай, ул. Толпинского, д.92	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Протокол № 44 от 19.05.2025г	0
4	ООО «Астра Виктория»	616712544 9	Ростовская область, г.Ростов- на-Дону, пер. Соляной спуск, д.3, ком.29	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юр.лицо	02.06.2014	0
5	ООО «Астра Инвестментс Лимитед»	231224766 3	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Гоголя, д.74, литер А, оф.5	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юр.лицо	05.07.2016	0
6	ООО «Астра Девелопмент»	231224765 6	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Гоголя, д.74, литер А, оф.5	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юр.лицо	05.07.2016	0
7	ООО «ЗЗМК»	614600429 9	Ростовская область, г. Зверево, ул. Обухова, д.12, помещ.7	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юр.лицо	12.08.2020	0
8	ООО «ВИК Авто»	616321317 2	Ростовская область, г.Ростов- на-Дону, пр-кт Королева, д.1X	Лица, принадле жащие к той группе лиц, к которой принадле жит данное юр.лицо	30.01.2019	0
9	ООО «Автосеть ДОН»	616522856 9	Ростовская область, г.Ростов- на-Дону, пр-кт Королева, д.1X	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юр.лицо	23.03.2021	0

Информация об операциях Общества со связанными сторонами в 2025 году :

Таблица 3 – Операции со связанными сторонами

№	Наименование связанной стороны	Сальдо расчетов на 31.12.2024г		Вид опера ции	Условия	Сальдо расчетов на 31.12.2025г	
		Дебитор ская задолж., тыс.руб.	Кредиторская задолж., тыс.руб.			Дебиторска я задолженно сть, тыс.руб.	Кредиторск ая задолженно сть, тыс.руб.
1.	ООО «Астра Виктория»	1895,7	-	Аренда спецте хники, а/м	ООО «Астра Констракшн» - Заказчик	-	7 371,7
2	ООО «Астра Виктория»	175,5	-	Прода жа	ООО «Астра Констракшн»	-	-

				материалов	- Продавец		
3	ООО «Астра Виктория»	17715,9	-	займы	ООО «Астра Констракшн» - Займодавец	17 515,9	
3	ООО «Астра Виктория»	1284,9	-	проценты по займам	ООО «Астра Констракшн» - Займодавец	3 170,6	
4	ООО «Астра Инвестментс Лимитед»	-	3580,0	займы	ООО «Астра Констракшн» - заемщик		18 330,0
5	ООО «Астра Инвестментс Лимитед»	-	5693,1	проценты по займам	ООО «Астра Констракшн» - заемщик		7 026,9
6	ООО «ВИК АВТО»	54135,9	-	Поставка а/м	ООО «Астра Констракшн» - покупатель	-	-
7	ООО «ВИК АВТО»	-	-	Расчеты по претензиям	ООО «Астра Констракшн» - покупатель	33 800,0	-
8	ООО «Авто сеть-Дон»	1000,0	-	займы	ООО «Астра Констракшн» - займодавец	-	-
9	ООО «Авто сеть-Дон»	2,5	-	Проценты по займам	ООО «Астра Констракшн» - займодавец	-	-
10	ИП Зверев Павел Сергеевич	95200,0	-	займ	ООО «Астра Констракшн» - займодавец	95 200,0	-
11	ИП Зверев Павел Сергеевич	2738,9	-	Проценты по займам	ООО «Астра Констракшн» - займодавец	15 113,2	-
12	ИП Зверев Павел Сергеевич		2331,0	Аренда спецтехники	ООО «Астра Констракшн» - заказчик	-	-
13	Зверев Павел Сергеевич		42302,9	Займ учредителя	ООО «Астра Констракшн» - заемщик		42 702,9
14	ИП Михайлов Сергей Викторович		1209,0	Аренда спецтехники	ООО «Астра Констракшн» - заказчик	-	752,7
15	Михайлов Сергей Викторович		2669,9	Займ учредителя	ООО «Астра Констракшн» - заемщик	-	-
16	ИП Михайлов Даниил Сергеевич	2700,0		Займы	ООО «Астра Констракшн» - займодавец	-	-
17	ИП Михайлов Даниил Сергеевич	497,2		Проценты по займам	ООО «Астра Констракшн» - займодавец	-	-
18	Михайлова Светлана Владимировна		14 059,5	Займ	ООО «Астра Констракшн» - заемщик	-	13 919,5

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральный директор и его заместители) начислено в сумме 22 782 тыс. руб. (заработная плата), начислены страховые взносы - 3 665 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

3.8. Затраты на производство

Общая информация по сводным показателям производственных затрат отражена в Таблице 10 Пояснений.

3.9. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году организацией создан резерв на оплату отпусков. Динамика резерва представлена в Табл.8.3 Пояснений.

Величина резерва по сомнительным долгам на отчетную дату составляет 1 727,6 тыс.руб.,

3.10. Государственная помощь

В 2025г. Общество не получало государственную помощь .

3.11. Доходы и расходы

В 2025 году Общество получило выручку от реализации по основному виду деятельности (выполнение строительно-монтажных работ, работы по сборке и монтажу сборных конструкций) в размере 769 876тыс.руб., а также от продажи товаров (строительные материалы) в размере 198 882тыс.руб.

Состав прочих доходов Общества включает в себя:

- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате – 33 839,9тыс.руб.
- списание основных средств в связи с реализацией – 3 770тыс.руб.
- проценты к получению (депозиты, займы выданные) – 15 754,9тыс.руб.
- прочие внереализационные доходы – 128,9тыс.руб.

Структура прочих расходов Общества включает в себя: проценты к уплате (кредиты, займы полученные) – 7 997,7тыс.руб., расходы услуги банка – 2 274,7тыс.руб., списание основных средств в связи с реализацией – 2 444,9тыс.руб., прочие внереализационные расходы – 3 431,9 тыс.руб..

3.12. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025году отсутствовали.

3.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.14. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) не выявлено.

3.15. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____

Дебеев В.А

«30» марта 2026г



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	перевосценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 179	- (179)	- -	- 179	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- 179	- (179)	- -	- 179	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	перевосценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	Изменения за период									
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		На начало года		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.	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	сплистано		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 414	(3 356)	637	(3 977)	1 800	(6 305)	-	-	-	20 350	(10 722)
	За 2024 г.	840	(671)	18 575	-	-	(2 685)	-	-	-	19 414	(3 356)
в том числе:												
	Сооружения	33	(33)	-	-	-	-	-	-	-	33	(33)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	712	(300)	437	(275)	-	(62)	(25)	(36)	(36)	712	(300)
	За 2024 г.	111	(42)	-	-	-	(36)	-	-	-	111	(78)
Транспортные средства	За 2025 г.	17 258	(2 556)	-	(3 537)	1 721	(5 951)	-	-	-	17 997	(42)
	За 2024 г.	46	(46)	17 258	-	-	(2 556)	-	-	-	17 258	(46)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	-	46	(46)
	За 2024 г.	1 254	(379)	637	(440)	79	(256)	-	-	-	1 451	(556)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	374	(311)	880	-	-	(68)	-	-	-	1 254	(379)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего												

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	сплистано (с учетом переоценок фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 952	(1 998)	325	-	(862)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 771	(516)	-	(819)	-	(1 482)	-	-	-	3 952	(1 998)
в том числе:												
	Транспортные средства	3 952	(1 998)	325	-	(862)	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	4 771	(516)	-	(819)	-	(1 482)	-	-	-	-	3 952	(1 998)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	9 629	350	18 012	4 424
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	33	69	105	105
Офисное оборудование	8 350	16 656	4 255	4 255
Транспортные средства	895	875	63	63
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	122 628	-	-	-	6 900	-	-	-	115 728	-
	За 2024 г.	100 374	-	334 500	-	312 246	-	-	-	122 628	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	122 628	-	-	-	6 900	-	-	-	115 728	-
	За 2024 г.	100 374	-	334 500	-	312 246	-	-	-	122 628	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 595	-	1 909 264	-	1 898 359	-	-	-	10 400	-
	За 2024 г.	-	-	1 747 686	-	1 795 091	-	-	-	2 595	-
в том числе: депозитные счета	За 2025 г.	2 595	-	1 909 264	-	1 898 359	-	-	-	10 400	-
	За 2024 г.	-	-	1 747 686	-	1 795 091	-	-	-	2 595	-
Итого	За 2025 г.	125 223	-	1 909 264	-	1 905 259	-	-	-	126 128	-
	За 2024 г.	100 374	-	2 082 186	-	2 107 337	-	-	-	125 223	-

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	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.	55 300	-	910 119	(883 960)	-	-	X	-	81 458	-	
	За 2024 г.	62 264	-	623 426	(630 389)	-	-	X	-	55 300	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	55 300	-	96 481	(6 551)	-	-	-	(74 937)	70 292	-	
	За 2024 г.	37 633	-	108 195	(5 183)	-	-	-	(85 346)	55 300	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(4 924)	-	-	-	4 924	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	152 375	(152 375)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	24 631	-	180 499	(205 190)	-	-	-	61	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	661 263	(720 110)	-	-	-	70 013	11 167	-	
	За 2024 г.	-	-	334 731	(420 016)	-	-	-	85 285	-	-	

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	506 087	(7 115)	327 227	-	(437 018)	-	(298 283)	(62)	(5 387)	-	396 172	-	(1 728)		
	За 2024 г.	354 762	-	429 029	1 474	(279 178)	-	(298 283)	(62)	(5 387)	-	506 087	-	(7 115)		
в том числе:	За 2025 г.	351 234	(350)	230 308	-	(298 283)	-	(298 283)	(62)	(350)	-	283 197	-	-		
	За 2024 г.	230 745	-	269 619	-	(149 130)	-	(149 130)	-	-	-	351 234	-	(350)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	132 047	(6 765)	48 069	-	(127 808)	-	(127 808)	-	(5 037)	-	52 309	-	(1 728)		
	За 2024 г.	107 623	-	146 109	-	(121 684)	-	(121 684)	-	-	-	132 047	-	(6 765)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 515	-	48 104	-	(10 704)	-	(8 328)	-	-	-	59 915	-	-		
	За 2024 г.	16 343	-	13 026	1 474	(8 328)	-	-	-	-	-	22 515	-	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	21	-	95	-	(12)	-	(12)	-	-	-	42	-	-		
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-	-		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	160	-	197	-	(102)	-	(102)	-	-	-	256	-	-		
	За 2024 г.	34	-	144	-	(18)	-	(18)	-	-	-	160	-	-		
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	109	-	454	-	(109)	-	(109)	-	-	-	454	-	-		
	За 2024 г.	17	-	109	-	(17)	-	(17)	-	-	-	109	-	-		
Итого	За 2025 г.	506 087	(7 115)	327 227	-	(437 018)	-	(279 178)	(62)	(5 387)	-	396 172	X	(1 728)		
	За 2024 г.	354 762	-	429 029	1 474	(279 178)	-	(279 178)	-	-	-	506 087	X	(7 115)		

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						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.	155 852 254 003	- -	- -	(67 900) (98 151)	- -	- -	87 952 155 852		
в том числе:										
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	34 000 70 831	- -	- -	(24 000) (36 831)	- -	- -	10 000 34 000		
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	121 852 183 172	- -	- -	(43 900) (61 320)	- -	- -	77 952 121 852		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	510 574 286 397	403 824 437 016	- -	(446 378) (213 865)	- (325)	- -	468 013 510 574		
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	36 360 38 505	73 577 51 701	- -	(44 989) (53 521)	- (325)	- -	64 949 36 360		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	398 851 205 568	299 437 349 673	- -	(370 326) (156 389)	- -	- -	327 963 398 851		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	361 357	134 (1 333)	- -	(332) (14)	- -	- -	163 361		
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 104 3 467	- -	- -	(1 104) (2 363)	- -	- -	- 1 104		
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	19 002 14 204	12 004 6 140	- -	(7 394) (1 342)	- -	- -	23 613 19 002		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	7 909 902	1 579 7 007	- -	(102) -	- -	- -	9 385 7 909		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	39 931 22 438	- 17 493	- -	(20 286) -	- -	- -	19 645 39 931		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 182 284	3 370 898	- -	- -	- -	- -	4 552 1 182		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 103 9	2 344 1 093	- -	- -	- -	- -	3 447 1 103		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	3 519 409	11 156 3 220	- -	(856) (111)	- -	- -	13 819 3 519		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 187 214	168 1 087	- -	(971) (114)	- -	- -	376 1 187		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	65 39	54 37	- -	(17) (11)	- -	- -	102 65		
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	666 426 540 400	403 824 437 016	- 1 351	(514 278) (312 016)	- (325)	- X X	555 965 666 426		

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 537 -	6 730 3 996	4 273 -	127 458	5 867 3 537
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	3 537 -	6 730 3 996	4 273 -	127 458	5 867 3 537

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	233 750	294 745
Затраты на оплату труда	126 198	54 847
Отчисления на социальные нужды	25 963	11 063
Амортизация	7 167	4 167
Прочие затраты	580 051	313 227
Итого по элементам	973 128	678 049
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11 167)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	961 962	678 049

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-