

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Управляющая компания «Север»**  
**за 2025 год**  
**(текстовая часть)**

В целях реализации Программы управления муниципальным имуществом города Слободского в 2024 году решением Слободской городской Думы № 40/260 от 06.12.2023 года утвержден план приватизации имущественного комплекса Муниципального унитарного предприятия «Управляющая компания «Север» посредством приватизации — преобразование в общество с ограниченной ответственностью.

06 сентября 2024 года завершилась процедура реорганизации, в результате которой МУП «УК «Север» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Север» (ОГРН 1244300006059). К Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Север» перешли все права и обязанности муниципального унитарного предприятия «Управляющая компания «Север».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Север» (далее – ООО «УК «Север», Предприятие) за 2025 год, сформированной Предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Север» создано путем реорганизации в форме преобразования в соответствии с постановлением администрации города Слободского Кировской области от 28 июня 2024 года №1272.

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Север».

**Сокращенное наименование:** ООО «УК «Север».

Единственным учредителем предприятия является муниципальное образование «город Слободской» в лице администрации города Слободского Кировской области, размер доли -100 %.

Размер Уставного фонда Предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 7494409 руб. 22 коп.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество. Имущество закреплено за Предприятием на праве хозяйственного ведения и безвозмездного пользования.

**Адрес местонахождения:** 613150, Кировская область, г.Слободской, ул.Советская, здание 74.

**Почтовый адрес:** 613150, Кировская область, г.Слободской, ул.Советская, здание 74.

**Дата государственной регистрации:** 06.09.2024.

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1244300006059

**ИНН:** 4329021876

**КПП:** 432901001

**ОКПО:** 50772653

**Устав Предприятия утвержден** постановлением администрации города Слободского Кировской области от 28 июня 2024 года №1272 **и зарегистрирован** УФНС по Кировской области внесена запись в ЕГРЮЛ 06.09.2024 г.

**Среднесписочная численность работающих в Предприятии составила:**

■ в 2024 году — 17 человек;

■ в 2025 году — 15 человек.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Управление многоквартирными домами	Государственная жилищная инспекция Кировской области	49	22.04.2015	До 11.01.2028г.

Основной вид деятельности Предприятия в 2025 году - управление многоквартирными домами, согласно заключенных договоров управления с собственниками МКД.

Код ОКВЭД 68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

**Единоличный исполнительный орган Предприятия:**

Руководство Предприятием осуществляет директор Полякова Наталья Витальевна на основании трудового договора от 10.11.2017 г., дополнительных соглашений от 06.06.2018г., 09.10.2018г., 15.10.2019г., 16.10.2020г., 26.10.2020г., 30.04.2021г., 08.11.2021г., 17.11.2021г., 10.10.2022г., 16.10.2023 г., 06.09.2024 г., 13.01.2025 г., 16.01.2025 г. заключенных с администрацией города Слободского, действующей от имени и в интересах муниципального образования «город Слободской».

**Главный бухгалтер Предприятия**

Полякова Наталья Витальевна (Приказ №38-од от 01.11.2020 г., приказ №1 от 06.09.2024 г.).

Предприятие по состоянию на 31.12.2025 года не имеет дочерних и зависимых предприятий

Предприятие по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалов.

Предприятие по состоянию на 31.12.2025 года не имеет обособленных подразделений.

Система налогообложения в 2025 году – УСН (доходы минус расходы).

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность Предприятия за 2025 год сформирована в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с применением принципа непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в течение 2025 года не возникало.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным периодом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

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

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

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Предприятием вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

В соответствии с п. 58 Учетной политики Предприятия, показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной, для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Предприятия (Приказ №38-од от 01.11.2020 г., приказ №1 от 06.09.2024 г.).

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Предприятие не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

### **2.2. Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики)**

Учетная политика по бухгалтерскому учету предприятия на 2025 год утверждена приказом №5 от 06.09.2024 г. с изменениями утвержденными приказом №2 от 09.01.2025

года «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета с 01.01.2025 года» и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Предприятия, 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, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

### 2.3. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Предприятием осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Предприятием.

Для оформления хозяйственных фактов Предприятие применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденных банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные Предприятием. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Предприятием создана постоянно действующая инвентаризационная комиссия в количестве 3 человек, в составе

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Полякова Наталья Витальевна	Директор
2	Невзорова Светлана Евгеньевна	Старший бухгалтер
3	Марихина Светлана Леонидовна	Ведущий бухгалтер

## 2.4. Изменения учетной политики

На 2025 год утверждены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета приказом №2 от 09.01.2025 года.

## 2.5. Методологические аспекты учетной политики

### 2.5.1. Учет нематериальных активов.

В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ФСБУ 14/2022).

### 2.5.2. Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

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

**Капитальные вложения** — это затраты Предприятия на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

**Основные средства** — это активы, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, 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 обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

**Срок полезного использования** — период времени на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация общество ожидает получить от использования актива.

**Ликвидационная стоимость** — расчетная сумма, которую Предприятие получило бы на текущий момент от реализации актива за вычетом предполагаемых затрат на выбытие, если бы данный актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования.

**Справедливая стоимость** — цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Предприятие не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Предприятие использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах/месяцах
Здания	25 — 100
Сооружения	1 — 40
Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	1 — 20
Инвестиционная недвижимость, земельные участки	не подлежит амортизации
Прочие основные средства	1 — 10

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

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 (5% от первоначальной стоимости и менее);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении

соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом инвентаризации с участием технических специалистов предприятия.

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

Профильное образование технических специалистов предприятия является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации Основных Средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Лимит стоимости основных средств для бухгалтерского учета на 2025 год составил 100 000 рублей.

### **2.5.3. Учет сырья и материалов**

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

Требования ФСБУ 5/2019 не применяются для ведения учета материалов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Резерв под обесценение материалов в 2025 году не формировался, ввиду отсутствия неликвидных материалов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. 10 ФСБУ 5/2019). Информационные и консультационные услуги, относящиеся к нескольким конкретным видам ТМЦ, распределяются пропорционально договорной стоимости материалов.

### **2.5.4. Учет товаров**

В 2025 году Предприятие не занималось продажей товаров.

### **2.5.5. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Финансовые вложения в 2025 году не производились.

### **2.5.6. Доходы от обычных видов деятельности**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от управления эксплуатацией жилого фонда многоквартирных домов за вознаграждение или на договорной основе.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы по обычным видам деятельности учитываются методом начисления.

### **2.5.7. Расходы от обычных видов деятельности**

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в составе расходов по обычным видам деятельности.

### **2.5.8. Резервы и оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается.

Порядок создания и использования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков установлен учетной политикой организации.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на следующий год создается 31 декабря отчетного года. Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника. По результатам ежегодной инвентаризации остатка резерва на 31 декабря, резерв доначисляется либо излишне зарезервированные в отчетном году суммы резерва отпусков включаются в состав прочих доходов организации.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется ежегодно по результатам проведенной на 31 декабря отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности следующим образом: в сумму создаваемого резерва включаются суммы по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней при условии отсутствия движения по оплате долга в течение календарного года. Отражение суммы резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете осуществляется на основании справки, подготовленной юридическим отделом организации. Сумма резерва не может быть более 10 % от выручки за налоговый период.

По истечении года, следующего за годом, в котором был создан резерв сомнительной задолженности и не использован в какой-то его части, он подлежит восстановлению на доходы. При этом если данная задолженность сохраняет статус сомнительной, то по ней вновь должен быть начислен резерв.

В бухгалтерской отчетности сомнительные долги отражаются по строке 1230 баланса уже за минусом резерва (п. 23 ФСБУ 4/2023), а отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются по строке 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

### **2.5.9. Учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в случаях:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- Срок аренды не определен.

- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Договорами аренды не предусмотрены переход права собственности, возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости, Предприятие не предполагает передавать помещения в субаренду.

Плата за предоставление услуг по аренде данных объектов списывается в расходы того периода, в котором они были оказаны. Учет данных объектов организован на забалансовом счете 001 на основании п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерской отчетности арендованное имущество отражается по стоимости, согласованной сторонами договорами аренды.

В течение 2025 года у Предприятия отсутствовали объекты аренды, право пользования по которым должно было отражаться на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

## **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3. Нематериальные активы**

У Предприятия отсутствуют нематериальные активы.

Малоценные НМА, которые продолжают находиться в эксплуатации, учтены в составе забалансового счета 013.

### **4. Основные средства строка 1150 бухгалтерского баланса**

Имущество, закрепленное за Предприятием на праве хозяйственного ведения и безвозмездного пользования, учтено в составе забалансового счета 001.

Малоценные основные средства, которые продолжают находиться в эксплуатации, учтены в составе забалансового счета 012.

### **5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отсутствуют.

### **6. Запасы строка 1210**

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 гг. у Предприятия отсутствуют остатки запасов.

Учет ведется согласно ФСБУ 5/2019. Постановка на учет, перемещение и выбытие запасов определена согласно учетной политике по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Изменений в способ оценки не производилось, в залог запасы не передавались.

Остатки на счете 10 «Материалы» счете на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

### **7. Дебиторская задолженность**

Всего по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 48271 тыс.руб.

<b>Показатели</b>	<b>На 31.12.2025 г.</b>	<b>На 31.12.2024 г.</b>
<b>Дебиторская задолженность итого, в т.ч.:</b>	<b>48271</b>	<b>42983</b>
покупатели и заказчики – физические лица (*с учетом созданного резерва по сомнительным долгам)	34415	29444
покупатели и заказчики –юрид.лица, ИП	2371	2561
поставщики, авансы выданные	57	113
прочие дебиторы –юрид.лица, ИП	44	462

Сальдо по ЕНС (единому налоговому счету)	18	16
прочие дебиторы — физ.лица (капремонт)	11366	10387

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам по группе «покупатели и заказчики – физические лица» на 31.12.2025 года составила 3007 тыс.руб.

## 8. Обязательства

Долгосрочные обязательства у Предприятия отсутствуют.

Краткосрочные обязательства отражены по строке 1500 бухгалтерского баланса в сумме 110 771 тыс .руб., в том числе:

**-Кредиторская задолженность** - строка 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составила 108 086 тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
<b>Кредиторская задолженность:</b>	<b>108086</b>	<b>93870</b>
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	16796	14982
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	0	0
Текущая задолженность по оплате труда	0	423
Текущ. задолженность по налогам (сборам), взносам	1064	663
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	264	0
Прочие кредиторы (кап.ремонт)	83849	67550
Прочие кредиторы	6113	10252

**-Оценочное обязательство** - строка 1540 бухгалтерского баланса отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 2685 тыс.руб.

**12. Иная информация** (информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

**12.1.** По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена сумма выручки за отчетный период 107402 тыс. руб.

Данные показатели изменились, выручка увеличилась на 24,9 % по отношению к 2024 году.

(тыс.руб.)

Показатели	Сумма		Изменения	
	2025 год	2024 год	2025 к 2024	%
Выручка от продажи	107402	85945	21457	24,9

**12.2.** По строке 2120 «Себестоимость» отчета о прибылях и убытках отражена себестоимость реализованных услуг в сумме 98805 тыс. руб.

Данные показатели изменились, себестоимость увеличилась на 14,1 % по отношению к 2024 году.

Показатели	Сумма		Изменения	
	2025 год	2024 год	2025 к 2024	%
Себестоимость	98905	86696	12209	14,1

**12.3.** В «Отчете о финансовых результатах» по строке 2210 «Коммерческие расходы» – 0 тыс. руб. и строке 2220 «Управленческие расходы» – 0 тыс. руб.

Показатели	Сумма		Изменения	
	2025 год	2024 год	2025 к 2024	%
Коммерческие расходы	0	0	0	0
Управленческие расходы	0	0	0	0

**12.4.** Строка 2330 «Проценты к уплате» 0 тыс.руб., в т.ч.

Показатели	Сумма		Изменения	
	2025 год	2024 год	2025 к 2024	%
Проценты к уплате	0	187	187	100

**12.5.** Состав прочих доходов и расходов.

■ Доходы из строки 2340 в сумме 645 тыс. руб., в т.ч.:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Возмещение материального ущерба	0	159
Компенсация затрат на уплату госпошлины	0	38
Пени	555	174
Прочие внереализационные доходы	0	86
Прочее (поступления на лицевые счета МКД)	90	0
Списание кредиторской задолженности	0	6
Резервы по сомнительным долгам	0	60
Штрафы (договорные) к получению	0	6
<b>Итого</b>	<b>645</b>	<b>529</b>

Показатели	Сумма		Изменения	
	2025 год	2024 год	2024 к 2023	%
Внереализационные доходы	645	529	116	21,9

■ Расходы из строки 2350 в т.ч.в сумме 2210 тыс. руб. :

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Возмещение материального ущерба	682	944
Госпошлина	603	175
Исполнительный сбор	70	0
Материальная помощь работникам, согласно коллективного договора	104	92
Пени	0	4
Премия к празднику, согласно коллективного договора	106	98
Проценты за пользование чужими денежными средствами		33
Судебные расходы	182	208
Списание дебиторской задолженности	315	322
Услуги банка	146	126
Штрафы, неустойки к уплате	213	153
Прочие внереализационные расходы	21	55
Резервы по сомнительным долгам	3	0
<b>Итого</b>	<b>2445</b>	<b>2210</b>

Показатели	Сумма		Изменения	
	2025 год	2024 год	2025 к 2024	%
Прочие расходы	2445	2210	235	10,6

12.6. В 2025 году получена валовая прибыль в размере 8497 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 6697 тыс. руб.

Итого за отчетный период Предприятием получена чистая прибыль 5823 тыс. руб.

12.7. В 2025 году начислен налог по УСНО 874 тыс. руб.

## **12.8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ, ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, НЕ РАСКРЫТЫЕ РАНЕЕ**

### ***Учет договоров строительного подряда***

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»), в отчетном периоде не заключались.

**Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

Активов, обязательств, хозяйственных операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

**События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

По состоянию на 31.12.2025г. Предприятие не имеет в наличии условных активов/обязательств в результате незавершенных на 31.12.2025 судебных (арбитражных) разбирательств.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия на дату составления промежуточной бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

**Условные обязательства и условные активы**

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к подрядчику	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

По состоянию на дату составления отчетности у Предприятия имеются текущие судебные процессы по взысканию задолженности за жилищно-коммунальные услуги.

**Информация о связанных сторонах**

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
Администрация г.Слободского	Учредитель, 100 %	-	-	-
Полякова Наталья Витальевна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного	трудовой договор от 10.11.2007 г., дополнительные соглашения от 06.06.2018 г., 09.10.2018 г., 15.10.2019 г., 16.10.2020 г.,	Трудовые отношения	796,4

	органа Предприятия	26.10.2020 г., 30.04.2021 г., 08.11.2021 г., 17.11.2021 г., 10.10.2022 г., 16.10.2023 г., 06.09.2024 г., 13.01.2025 г., 16.01.2025 г.		
--	--------------------	---	--	--

Вознаграждения, выплаченные директору (общая сумма премий и годовое вознаграждение) - 796,4 тыс.руб., взносы с ФОТ – 240,5 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

**Использование прибыли:**

В 2025 году Прибыль Предприятием не использовалась.

***Информация по сегментам.***

Предприятие не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность исключительно на территории г. Слободского и Слободского района Кировской области и не выделяет отдельных географических сегментов.

Обособленных подразделений с расчетными счетами и отдельными балансами не имеет.

***Государственная помощь.***

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Государственной помощи Предприятие в 2025 году не получало.

***Учет расходов по займам и кредитам***

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В 2025 году у Предприятия отсутствуют по займам и кредитам.

***Учет информации по прекращаемой деятельности.***

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Предприятием не принималось (ПБУ 16/02).

***Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.***

В 2025 году у Предприятия отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

Предприятие не ведет бухгалтерский учет налога на прибыль, в связи с применением в течение 2025 года упрощенной системы налогообложения.

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В 2025 году Предприятие финансовые вложения не осуществляло.

### **Учет договоров о совместной деятельности**

Предприятие не принимает участия в совместной деятельности.

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Предприятия установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Предприятием рассматривается вопрос о ее существенности.

В 2025 году на Предприятии корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок не проводилось.

### **Отчет о движении денежных средств**

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражены денежные средства на сумму 71995 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2024 г. – 56759 тыс.руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках на сумму 71992 тыс. руб., в кассе предприятия 3 тыс. руб.

Расчетные и специальные счета в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2025 года

Наименование	Остаток на 31.12.2025 г.
Сбербанк (агентский)	3 011 750,71
Хлынов (корпоративная карта)	555,96
Сбербанк (расчетный)	101 716,22
Хлынов (расчетный)	11 433,94
Бабушкина,16	1 245 245,65
Боярская,10	177 015,08
Боярская,3	719 253,40
Боярская,4	1 067 370,67
Боярская,5	762 278,25
Боярская,7	29 298,54
Боярская,7 (ДЕПОЗИТ)	506 945,13
Боярская,8	581 575,89
Булатова,41	660 276,84
В.тракт,1	548 184,15

Встречная,2	317 346,65
Встречная,4	625 795,57
Гагарина,18	329 816,28
Гагарина,18 (ДЕПОЗИТ)	2 081 032,11
Гагарина,20	369 536,81
Гагарина,4	43 249,50
Гоголя,100	1 452 205,53
Гоголя,108	168 899,93
Гоголя,134 (ДЕПОЗИТ)	1 110 921,23
Городищенская,41А	388 590,51
Городищенская,42	166 454,45
Городищенская,42 (ДЕПОЗИТ)	888 965,72
Грина,17	3 353 777,94
Грина,18	236 551,97
Грина,20	134 531,40
Грина,23	1 481 697,93
Грина,36	2 842 248,21
Грина,39	557 832,17
Грина,39 (ДЕПОЗИТ)	500 000,00
Грина,40	616 616,28
Грина,41	103 530,08
Грина,41 (ДЕПОЗИТ)	877 088,97
Грина,45	1 174 486,18
Грина,47	1 030 235,26
Грина,51	631 965,53
Грина,51А	790 190,20
Грина,55	421,29
Грина,9	195 539,39
Дерышева,100	836 784,28
Дерышева,102	592 427,93
Дерышева,104	468 647,81
К.Маркса,36	792 796,02
Кирова,20А	204 148,69
Кирова,20Б	965 724,99
Кирова,22	637 224,88
Кирова,26	716 804,14
Кирова,26 (ДЕПОЗИТ)	500 000,00
Кирова,29	1 069 202,70
Корто,1	705 811,32
Корто,2	855 858,22
Корто,5	1 397 342,97
Корто,5А	585 948,67
Корто,7	167 571,28
Корто,7 (ДЕПОЗИТ)	1 311 946,06
Корто,8	2 877 973,89
Красноармейская,98	226 312,09
Лебедева,14-16	104 149,19
Лебедева,14-16 (ДЕПОЗИТ)	497 411,47
Лебедева,14-17	403 132,04
Лебедева,14-19	203 019,19
Лебедева,14-21	373 181,83
Лебедева,14-23	643 953,35
Ломоносова,1Г	449 588,96
Луговая,1Ф	957 164,04
М.Конева,120А (ДЕПОЗИТ)	647 036,27
М.Конева,122	14 447,54
М.Конева,122А	367 782,20

М.Конева,151	733 093,20
Межколхозстрой,27	499 900,15
Межколхозстрой,3	891 109,89
Меховщиков,11А	264 171,20
Меховщиков,11А (ДЕПОЗИТ)	511 562,42
Меховщиков,6	601 965,31
Набережная,13	1 380 490,74
Набережная,17	59 190,11
Набережная,25	889 096,32
Набережная,35	37 315,44
Набережная,35 (ДЕПОЗИТ)	1 476 465,01
Новый,3	916 378,51
Новый,5	287 238,90
Преображенская,12	73 666,30
Преображенская,16	218 723,93
Преображенская,19	319 554,44
Преображенская,19А	6 840,77
Преображенская,21А	147 536,47
Преображенская,21Б	456 585,84
Рождественская,104	804 604,95
Рождественская,31	195 607,20
Рождественская,80	1 352 662,62
Садовая,13	813 188,14
Слободская,46	62 222,61
Слободская,48	144 442,12
Слободская,48 (ДЕПОЗИТ)	588 874,78
Советская,4	23 306,52
Советская,6	366 035,27
Сосновый,1	520 942,33
Тракторная,53	148 853,45
Тракторная,55А	1 347 037,56
Урицкого,81	286 093,73
Халтурина,10	177 602,47
Халтурина,20	2 485 887,19
Энгельса,26	548 101,32
Энгельса,39	133 215,57
Энгельса,39 (ДЕПОЗИТ)	757 560,13
<b>Итого</b>	<b>71 992 942,45</b>

Предприятие имеет денежные средства, как доступные для использования самим Предприятием, так и недоступные для самостоятельного использования (денежные средства, находящиеся на спецсчетах и спецдепозитах для формирования фонда капремонта МКД).

Собственные денежные средства в кассе Предприятия	3 тыс.руб.
Собственные денежные средства на расчетных счетах Предприятия	3125 тыс.руб.
Денежные средства на спецсчетах и спецдепозитах для формирования фонда капитального ремонта МКД (расходуются только на основании протокола ОСС МКД)	68867 тыс.руб.
Итого:	71995 тыс.руб.

У Предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

### ***Учет затрат на освоение природных ресурсов***

В 2025 году у Предприятия отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

### ***Непрерывность деятельности и риски хозяйственной деятельности***

Управление рисками Предприятия определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Предприятия в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Предприятия к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Предприятия с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Предприятия анализируется руководством Предприятия на постоянной основе.

#### ***Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок***

Расчетная инфляция за 2025 года в России составила 5,59 %.

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости материалов (сырья) и услуг, затрат на транспортировку, коммунальных ресурсов, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска в 2026 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Предприятие планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению руководства Предприятия, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации.

По мнению руководства Предприятия указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

#### ***Конкуренция***

Наличие на рынке предприятий, осуществляющих управление жилым фондом многоквартирных домов на договорной основе или за вознаграждение, по мнению руководства, оценивается как среднее.

#### ***Налоговые риски***

Налоговые риски Руководством оцениваются как минимальные, так как Предприятием соблюдаются требования законодательства и правовых актов Российской Федерации

#### ***Потеря денежных средств***

Расчетные и специальные банковские счета Предприятия открыты в крупном банке ПАО «Сбербанк» и в крупном региональном коммерческом банке АО КБ «Хлынов», поэтому банкротство и потеря денежных средств по мнению Руководства Предприятия, несет минимальный риск.

У Предприятия отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою дальнейшую деятельность по управлению МКД.

Директор ООО «УК «Север» \_\_\_\_\_ Полякова Н.В.

03.03.2026 г.

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

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

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

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

### 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.	45 987	(3 004)	37 452	-	(31 846)	(315)	3	-	51 278	(3 007)
	За 2024 г.	43 511	(3 063)	36 683	4	(34 211)	-	(59)	-	45 987	(3 004)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	113	-	57	-	(113)	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	28	-	113	-	(28)	-	-	-	113	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 009	(3 004)	35 913	-	(30 814)	(315)	3	-	39 793	(3 007)
	За 2024 г.	33 500	(3 063)	35 692	-	(34 183)	-	(59)	-	35 009	(3 004)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 849	-	1 480	-	(919)	-	-	-	11 410	-
	За 2024 г.	9 983	-	862	4	-	-	-	-	10 849	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	2	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Итого	За 2025 г.	45 987	(3 004)	37 452	-	(31 846)	(315)	3	X	51 278	(3 007)
	За 2024 г.	43 511	(3 063)	36 683	4	(34 211)	-	(59)	X	45 987	(3 004)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	93 870	51 494	-	(37 278)	-	-	108 086
	За 2024 г.	74 416	55 980	-	(36 526)	-	-	93 870
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 982	18 174	-	(16 360)	-	-	16 796
	За 2024 г.	13 179	15 395	-	(13 592)	-	-	14 982
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	77 802	32 593	-	(20 433)	-	-	89 962
	За 2024 г.	59 587	40 585	-	(22 370)	-	-	77 802
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	320	305	-	(62)	-	-	563
	За 2024 г.	864	-	-	(544)	-	-	320
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	264	-	-	-	-	264
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	343	158	-	-	-	-	501
	За 2024 г.	355	-	-	(12)	-	-	343
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	423	-	-	(423)	-	-	-
	За 2024 г.	428	-	-	(5)	-	-	423
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	93 870	51 494	-	(37 278)	-	X	108 086
	За 2024 г.	74 416	55 980	-	(36 526)	-	X	93 870

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

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

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 200	1 425	940	-	2 685
	За 2024 г.	790	2 402	992	-	2 200
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 200	1 425	940	-	2 685
	За 2024 г.	790	2 402	992	-	2 200

### 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	-	-
Затраты на оплату труда	15 036	12 998
Отчисления на социальные нужды	4 440	3 938
Амортизация	-	-
Прочие затраты	79 429	69 760
Итого по элементам	98 905	86 696
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 905	86 696

## 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.	-	-	-	-