ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «АВИАПРОМРЕМСЕРВИСИЗ» за 2025 год

1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование организации: Акционерное общество «Авиапромремсервисиз».
Юридический адрес: 111020, г. Москва, Вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Боровая, д.18, стр.1, этаж/помещение 1/1, ком. 16
Фактический (почтовый) адрес: 125252, г. Москва, ул. Сальвадора Альенде, д. 4, корп.1
Дата государственной регистрации: 11 марта 1999 года. Регистрационный № 661.996. Общество имеет свидетельство МНС РФ о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 005638897
Основной государственный регистрационный номер - 1027700269409.
дата внесения записи- 02.10.2002, орган ИМНС РФ – Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве.
Учредительный документ – Устав (редакция № 2), утв. Решением единственного акционера № 3/18 от 10.10.2018, зарегистрированный в Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 19.10.2018 (ГРН 8187749127019)
По месту своего нахождения Общество состоит на учете в Инспекции ФНС России № 22 по ЮВАО г. Москвы (свидетельство серии 77 № 0021415 от 12.04.1999)
Смена юридического адреса – Лист записи в ЕГРЮЛ от 17.12.2021 (ГРН 2217711654917)
ИНН – 7722166720, КПП - 772201001
Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб. Обществом размещены 1 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб.
Состав акционеров на 31.12.2025: Филиппов Александр Владимирович - единственный акционер - 100 % доля в уставном капитале. Уставный капитал оплачен полностью.
Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:
- общее собрание акционеров.
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Основные виды деятельности:
- оптовая торговля авиационно-техническим имуществом (АТИ) – ОКВЭД 46.90 (торговая оптовая неспециализированная),
- предоставление имущества в аренду – ОКВЭД 68.20.2 (аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Общество обособленных подразделений не имеет.
Дочерних и зависимых обществ не имеет.

АО «Авиапромремсервисиз» открыты счета в следующих банках:
в «Банк РМП» (ПАО) г. Москва (БИК 044525583):
– рублевый расчетный счет 40702810500000631001,
– транзитный счет в долларах США 40702840700000631101,
– текущий счет в долларах США 40702840800000631001,
- транзитный счет в евро 40702978300000631101,
– текущий счет в евро 40702978400000631001,
- транзитный счет в Китайских Юанях 40702156300000631101,
- текущий счет в Китайских Юанях 40702156400000631001.
в МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "СОЛИД БАНК" г.Москва (БИК 044525795):
- рублевый расчетный счет 40702810402040811645,
- текущий счет в долларах США 40702840802040000110,
– транзитный счет в долларах США 40702840102040000111,

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), так как численность сотрудников предприятия с основным видом деятельности - торговля оптовая специализированная, не превышает 100 человек, доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности за предшествующий календарный год не превышает 120

млн. рублей (часть 1.1. п.2 и п. 3 ст. 4 закона № 209-ФЗ от 24.07.2007 г. в редакции от 31.07.2025 г.).

Численность работников на 31.12.2025 г. составляет 6 человек.
Численность работников на 31.12.2024 г. составляет 8 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

В соответствии с п. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (редакция от 15.12.2025 г.) бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав и содержание настоящих пояснений определены Обществом самостоятельно, исходя из взаимосвязанных положений ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", норм других стандартов (ФСБУ) в части раскрытия информации, а также согласно пункта 6, пунктов 44-50 приказа Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н.
Единицы составления показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В феврале 2022 г. началась СВО РФ на Украине, в результате которой обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, изменили условия функционирования российской и мировой экономики.
Данные события оказали определенное негативное влияние на деятельность Общества в связи с затруднениями логистического характера и финансового характера в части поступления оплаты от контрагентов Общества.
Вместе с тем Общество считает, что оно предпринимает адекватные меры для поддержки устойчивого развития бизнеса и выполнения своих обязательств в текущих обстоятельствах, однако санкционное давление на Россию и возросшая волатильность на рынках являются теми факторами, которые в будущем могут повлиять на деятельность Общества. При этом определить степень такого влияния на финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.
По оценке руководства Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Общества могу отличаться от фактических результатов.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 9 от 31.12.2010 с последующими изменениями и дополнениями, в том числе изменениями, утвержденными приказом № 1 от 10.01.2022, внесенными в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», изменениями, утвержденными приказом №1 от 09.01.2024, внесенными в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", изменениями, утвержденными приказом № 1 от 09.01.2025, внесенными в связи с

началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, входящей в состав основного подразделения, под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", относится к объектам НМА, если его стоимость 100 000 рублей и выше, а активы, стоимостью менее или равные 100 000 рублей (несущественные активы) учитываются в порядке п. 7 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

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

2.1.4. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете **по первоначальной стоимости.** Переоценка НМА не производиться.

Единица учета - инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;
- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

2.1.5. Материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются отдельно от объекта нематериальных активов в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА.

2.1.6. Сроки полезного использования объектов нематериальных активов для целей бухгалтерского учета определять согласно п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» исходя из:

-срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

-срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

-ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

-ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

2.1.7. Согласно п. 42 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов на конец каждого отчетного года, а также по мере возникновения обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

2.1.8. Для определения срока полезного использования нематериальных активов утверждается комиссия в составе:

Филиппов А.В. – ген. директор, председатель комиссии;

Сурина А.А.- Главный бухгалтер, член комиссии;

Ковалевский А.В.- Ведущий специалист, член комиссии.

2.1.9. Начинать начисление амортизации объекта нематериальных активов: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

2.1.10. Прекращать начисление амортизации: с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

2.1.11. Способ начисления амортизации по всем объектам .нематериальных активов - линейный способ.

2.1.12. Переход на стандарт в бухгалтерской отчетности отражается альтернативно, в порядке, предусмотренном п. 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.1.13. Забалансовый счет 014 «Нематериальные активы, используемые в организации» используется для систематизации информации о наличии и движении несущественных активов, ранее списанных с баланса в пределах лимита.

2.1.14. Основными средствами признаются объекты, стоимостью 100 000 рублей и выше.

2.1.15. При признании объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете **по первоначальной стоимости.**

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете **по первоначальной стоимости.** (Переоценка не производиться.)

Инвестиционную недвижимость оценивать по **первоначальной стоимости.**

Единица учета - инвентарный объект.

2.1.16. Сроки полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяются согласно п. 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Согласно п. 37 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и могут ежегодно пересматриваться по концу года.

2.1.17. Для определения срока полезного использования основных средств утверждается комиссия в составе:

Филиппов А.В. – ген. директор, председатель комиссии;

Сурина А.А.- Главный бухгалтер, член комиссии;

Ковалевский А.В.- Ведущий специалист, член комиссии.

2.1.18. Начинается начисление амортизации объекта основных средств: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.1.19. Прекращается начисление амортизации: с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.1.20. Способ начисления амортизации по всем объектам основных средств - линейный способ.

2.1.21. Осуществляется проверка на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.1.22. Переход на стандарт в бухгалтерской отчетности отражается перспективно.

2.1.23. Применяется забалансовый счет 013 «Основные средства, используемые в организации» для систематизации информации о наличии и движении малоценных основных средств, ранее списанных с баланса в пределах лимита.

2.1.24. Общехозяйственные расходы счет 26 и расходы на продажу счет 44 списываются ежемесячно в полном объеме на счет 90.

2.1.25. Денежные эквиваленты – отсутствуют. В отчете о движении денежных средств НДС учитывается свернуто.

2.1.26. При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет (п. 12 ФСБУ 26/2020):

- период, превышающий 12 месяцев.

2.1.27. Осуществляется проверка на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.1.28. Переход на стандарт в бухгалтерской отчетности отражается перспективно.

2.1.29. Арендуемые помещения не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев.

2.1.30. Запасы (материалы и товары) принимаются к учету по фактической себестоимости. Поступление отражается без применения счета 15, счета 16.

2.1.31. При списании оценка запасов производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.32. Порядок создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов:

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов начисляется в отношении материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства.
- В случае отсутствия информации о подтверждении рыночной стоимости МПЗ, резерв начисляется в размере 100 % от стоимости МПЗ.

-Операционным циклом организации считать 3 (три) года.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является более раннее из событий: момент отгрузки (передачи) товаров (выполненные работы, оказанные услуги) или оплаты в счет последующей отгрузки (передачи) товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Срок службы по основным средствам определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, в редакции от 18.11.2022.
2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не начисляется.
2.2.5. Основные средства, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, не амортизируются, а списываются на расходы единовременно.
2.2.6. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод учета себестоимости каждой единицы.
2.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по себестоимости каждой единицы.
2.2.8. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме на счет 90.
2.2.9. К прямым расходам на производство и реализацию продукции, работ, услуг относятся все затраты формирующие себестоимость продукции, работ, услуг в бухгалтерском учете в данном налоговом периоде.
2.2.10. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
2.2.11. Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета, по амортизируемому имуществу - на базе регистров, предложенных программой автоматизации бухгалтерского учета "1С - Бухгалтерия 7.7".

2.2.12. Все остальные изменения в учетной политике фирмы для целей налогового учета в 2025 году произведены в соответствии с требованием законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Информация о наличии и движении нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений, финансовых вложений и запасов представлена в таблицах 3,4,5,6 к настоящим Пояснениям:

- Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлена в виде таблицы 4 «Основные средства» 4.1 «Наличие и движение основных средств».
- Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса представлена в виде таблицы 6 «Запасы» 6.1. «Наличие и движение запасов».

По состоянию на 31.12.2025 г. резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавались.

3.1.2. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7 к настоящим Пояснениям:

Краткосрочная дебиторская задолженность предприятия отражена в разделе II Оборотные активы по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и составила **244 тыс. руб.**
Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в разделе I Внеоборотные активы по строке 1190 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и составила **18 931 тыс. руб.**

Показатели **за 2024 год** были изменены и приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
(Краткосрочная дебиторская задолженность предприятия отражена в разделе II Оборотные активы по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года и составила **16 123 тыс. руб.)**

(Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в разделе I Внеоборотные активы по строке 1190 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года и составила **9 558 тыс. руб.)**

В бухгалтерском балансе за 2024 год (тыс. руб.)		**В бухгалтерском балансе за 2025 год (тыс. руб.)**	
Строка 1190	0	Строка 1190	9 558
Строка 1230	25 681	Строка 1230	16 123

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025 г., резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавались.

(По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2024 г., резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавались.)

Кредиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **9221 тыс. руб.**
(Кредиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года составила **5 216 тыс. руб.)**

(Расшифровка представлена в виде таблицы 8 «Обязательства» 8.1. «Наличие и движение обязательств».)

3.1.3. Данные по выручке от реализации товаров, работ, услуг за 2025 г. и 2024 г. приведены в таблице:

Выручка по видам деятельности:	2025 год (без НДС тыс. руб.)	Доля в %	2024 год (без НДС тыс. руб.)	Доля в %
Оптовая торговля товарами	68 647	87,7 %	1 125	6,2 %
Аренда помещения	9 610	12,3 %	9 538	51,8 %
Экспорт товара	0	0 %	7 767	42 %
ИТОГО:	**78 257**	100 %	**18 430**	100 %

3.1.4. Данные о себестоимости товаров, работ, услуг за 2025 г. и 2024 г. приведены в таблице:

Себестоимость по видам деятельности:	2025 год	Доля в %	2024 год	Доля в %
Оптовая торговля товарами	46 159	14,3 %	572	14,3 %
Экспорт товара	0	0 %	3 442	85,7 %
ИТОГО:	**46 159**	100 %	**4 014**	100 %

Прибыль от продажи товаров, работ, услуг отчетного года составила **23 225 тыс. руб.** (строка 2200 отчета о финансовых результатах).

Прибыль от продажи товаров, работ, услуг за 2024 год составила **4 819 тыс. руб.** (строка 2200 отчета о финансовых результатах).

3.1.5. Таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности» включает затраты, отраженные в Отчете о финансовых результатах по строкам 2120 - Себестоимость продаж, 2210 - Коммерческие расходы и 2220 Управленческие расходы.
В состав прочих расходов в сумме **3 433 тыс. руб.** включены: услуги по хранению 115 тыс. руб., услуги сторонних организаций - 205 тыс. руб., коммунальные услуги – 489 тыс. руб., расходы на командировки (по норме) - 653 тыс. руб., расходы на телефон – 86 тыс. руб.,

расходы на интернет –116 тыс. руб., расходы на электроэнергию, обслуживание электрокабелей - 322 тыс. руб., аренда помещения – 418 тыс. руб., страхование имущества, товара, продукции – 75 тыс. руб., транспортные расходы - 20 тыс. руб., почтовые расходы – 35 тыс. руб. и др.)

(За 2024 год в состав прочих расходов в сумме **4 200 тыс. руб.** включены: услуги по хранению 305 тыс. руб., услуги сторонних организаций - 267 тыс. руб., коммунальные услуги – 336 тыс. руб., расходы на командировки (по норме) - 934 тыс. руб., расходы на телефон – 126 тыс. руб., расходы на интернет – 98 тыс. руб., расходы на электроэнергию, обслуживание электрокабелей - 290 тыс. руб., аренда помещения – 432 тыс. руб., страхование имущества, товара, продукции – 52 тыс. руб., транспортные расходы - 390 тыс. руб., почтовые расходы – 60 тыс. руб. и др.)

3.1.6. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы, включенные в состав прочих доходов (строка 2340) и прочих расходов (строка 2350) отражены свернуто:

Отчетный период	Прочие доходы в виде положительной курсовой разницы (тыс. руб.)	Прочие расходы в виде отрицательной курсовой разницы (тыс. руб.)
2024 год	7 973	(3 938)
В отчете о финансовых результатах строка 2340	4 035	
2025 год	1 961	(8 850)
В отчете о финансовых результатах строка 2350		(6 889)

3.1.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса) включают Расходы будущих периодов в следующем виде:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 (тыс. руб.)
ВСЕГО:	268	77	218

3.1.8. Курсы ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности (31 декабря 2025 г.) составили: доллар США – 78,2267, Китайский Юань – 11,1592.

3.1.9. Информация о дивидендах отражена по строке 3227 и строке 3327 отчета об изменении капитала.

На основании Решения единственного акционера от 07.04.2025 г., из прибыли полученной по итогам 2024 г., на выплату дивидендов направлено 2 000 тыс. рублей (строка 3327).
По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность Общества перед акционером **отсутствует.**

(В 2024 году на основании Решения единственного акционера 1 от 01.04.2024 г., из прибыли полученной по итогам 2023 г., на выплату дивидендов направлено 10 000 тыс. рублей (строка 3227).
По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность Общества перед акционером составила 4 200 тыс. рублей.)

3.1.10. В отчете о движении денежных средств сумма поступлений в размере 3 533 тыс. руб. (Строка 4119 «Прочие поступления») – НДС полученный.
Сумма платежей в размере 1 029 тыс. руб. (Строка 4129 «Прочие платежи») Отчета о движении денежных средств включает в себя: 660 тыс. руб. – выплаты подотчетным лицам

по авансовым отчетам, 251 тыс. руб. – оплата за услуги сторонним организациям (в т.ч. за аренду, транспортно-экспедиторское обслуживание, страхование, хранение, банковские услуги, выплаты по договорам ГПХ), 23 тыс. руб.- налог на имущество.

(В 2024 году в отчете о движении денежных средств сумма поступлений в размере 343 тыс. руб. (Строка 4119 «Прочие поступления») включает в себя: 343 тыс. руб. – НДС полученный. Сумма платежей в размере 1 117 тыс. руб. (Строка 4129 «Прочие платежи») Отчета о движении денежных средств включает в себя: 957 тыс. руб. – выплаты подотчетным лицам по авансовым отчетам, 135 тыс. руб. – оплата за услуги сторонним организациям (в т.ч. за аренду, транспортно-экспедиторское обслуживание, страхование, хранение, банковские услуги, выплаты по договорам ГПХ), 25 тыс. руб.- налог на имущество.

3.2. Налог на прибыль:

3.2.1 Согласно ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете были начислены следующие активы, обязательства, условный расход (доход):

- Восстановлен убыток в бухгалтерском учете: 6 869 852 * 25 % = 1 717 463 руб.
Условный доход Д 99 К 68.4.2 = 1 717 463 руб.

- На сумму прибыли в бухгалтерском учете: 15 615 305 * 25 % = 3 903 826 руб.
Условный расход Д 99 К 68.4.2 = 3 903 826 руб.

- Восстановлен убыток в налоговом учете: 149 504 * 25 % = 37 376 руб.
ОНА Д 68.4.2 К 09 = 37 376 руб.

- На сумму расходов, не принимаемых для целей налогообложения по налогу на прибыль:
2 255 340.03 * 25 % = 563 835 руб.
ПНР Д 99 К 68.4.2 = 563 835 руб.

- Списание на сумму разницы в амортизации между б.у. и н.у.:
16 952,76 * 25 % = 4 239 руб.
ОНО Д 77 К 68.4.2 = 4 239 руб.

- Начисление отпуска из под резерва под оплату отпусков созданного в бухгалтерском учете:
742 833.86* 25 % = 185 708 руб.
ОНА Д 68.4.2 К 09 = 185 708 руб.

- На сумму резерва под оплату отпусков на 2026 г. созданного в бухгалтерском учете:
662 314.50 * 25 % = 165 579 руб.
ОНА Д09 К68.4.2 = 165 579 руб.

- ОНА на курсовую разницу отрицательную в н.у. по обязательствам в ин. валюте на основании изменений к НК РФ согл. Федерального закона № 67-ФЗ ОТ 26.03.2022:
7 103 958,48 * 25 % = 1 775 989 руб.
ОНА Д 09 К 68.4.2 = 1 775 989 руб.

- ОНО на курсовую разницу положительную в н.у. по обязательствам в ин. валюте на основании изменений к НК РФ согл. Федерального закона № 67-ФЗ ОТ 26.03.2022:
1 428 332,40 * 25 % = 357 083 руб.
ОНО Д 68.4.2 К 77 = 357 083 руб.
- Восстановление резерва под обесценение МПЗ, созданного в бухгалтерском учете:
1 667 258.13 * 25% = 416 815 руб.

ОНА Д 68.4.2 К 09 = 416 815 руб.

Текущий налог = Условный расход (доход) + ОНА – ОНО (ПНД) + ПНР

5 453 862 = 3 903 826 + (1 775 989 + 165 579– 185 708 – 399 515 – 416 815 + 4 239 - 357 083) + 563 835

(В 2024 году согласно ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете были начислены следующие активы, обязательства, условный расход:

- На сумму прибыли в бухгалтерском учете: 8 735 240 * 20 % = 1 747 048 руб.
Условный расход Д 68.4.2 К 99 = 1 747 048 руб.

- На сумму расходов, не принимаемых для целей налогообложения по налогу на прибыль: 43 537,03 * 20 % = 8 707 руб.
ПНР Д 99 К 68.4.2 = 8 707 руб.

- Списание на сумму разницы в амортизации между б.у. и н.у.:
14 172,49* 20% = 2 834 руб.
ОНО Д77 К 68.4.2 = 2 834 руб.
- Начисление отпуска из под резерва под оплату отпусков созданного в бухгалтерском учете:
361 982.36 * 20% = 72 396 руб.
ОНА Д68.4.2 К09 = 72 396 руб.

- ОНО на курсовую разницу положительную в н.у. по обязательствам в ин. валюте на основании изменений к НК РФ согл. Федерального закона № 67-ФЗ ОТ 26.03.2022:
6 070 983,41 * 20% = 1 214 197 руб.
ОНО Д 68.4.2. К 77 = 1 214 197 руб.

- ОНА на курсовую разницу отрицательную в н.у. по обязательствам в ин. валюте на основании изменений к НК РФ согл. Федерального закона № 67-ФЗ ОТ 26.03.2022:
2 505 415,20 * 20 % = 501 083 руб.
ОНА Д 09 К 68.4.2 = 501 083 руб.
- На сумму резерва под оплату отпусков на 2025 г. созданного в бухгалтерском учете:
479 867.89 * 20% = 95 974 руб.
ОНА Д09 К68.4.2 = 95 974 руб.

- Прибыль 2023 г. доначисленная в текущем году:
648 431,00 * 20% = 129 686 руб.
ОНО Д 68.4.2 К 77 = 129 686 руб.

ПБУ 18/02:
Текущий налог на прибыль (руб.) = Условный расход (доход) + ОНА – ОНО (ПНД) + ПНР

939 367 = 1 747 048 + (501 083 – 72 396+ 95 974 + 1 214 197 – 129 686+ 2 834) + 8 707)

3.2.2 В Отчете о финансовых результатах за 2024 год, в строку 2412 в сумме (922) тыс. рублей включены суммы отложенного налога на прибыль: (816) тыс. рублей текущего года, (106) тыс. рублей, образовавшиеся в результате пересчета ОНА и ОНО при переходе на ставку 25% по налогу на прибыль, согласно п. 14 ПБУ 18/02.

3.3 Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Чистая прибыль отчетного периода по бухгалтерскому учету составила **11 148 тыс. руб.**

(Базовая прибыль на одну акцию составила – 11,15 тыс. рублей.))
Формула расчета: 11 148 тыс. руб. / 1 000 акции = 11,15 тыс. рублей.

Чистая прибыль 2024 года по бухгалтерскому учету составила **6 874 тыс. руб.**
(Базовая прибыль на одну акцию составила – 6,87 тыс. рублей.))
Формула расчета: 6 874 тыс. руб. / 1 000 акции = 6,87 тыс. рублей.

4. События после отчетной даты:
4.1. На 13.04.2025 г. планируется проведение годового собрания акционера для принятия решения о выплате дивидендов за 2025 год в размере 11 000 тыс. рублей.

5. Оценочные и условные обязательства:
В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2025 г. создано оценочное обязательство - начислен резерв на оплату отпусков в размере 1 992 тыс. рублей, отражен по строке 1430 Бухгалтерского баланса.
(В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2024 г. создано оценочное обязательство - начислен резерв на оплату отпусков в размере 2 073 тыс. рублей, отражен по строке 1430 Бухгалтерского баланса).
(Расшифровка представлена в таблице 8 Обязательства 8.3 «Оценочные обязательства»)

6. Изменение оценочных значений:
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. = 0 тыс. рублей
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. = 0 тыс. рублей
Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025 г. = 1 344 тыс. рублей
Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2024 г. =3 011 тыс. рублей

7. Информация о связанных сторонах:
7.1. Информация о выплате дивидендов собственникам представлена в разделе 3.1.9.
7.2. Размер вознаграждения, выплачиваемый организацией основному управленческому персоналу за 2025 г.: 1 200 тыс. рублей (с учетом НДФЛ) (за 2024 год – 1 239 тыс. рублей (с учетом НДФЛ)).
К управленческому персоналу относятся: Генеральный директор – Филиппов А.В.
7.3. Связанными сторонами является собственник, информация приведена в разделе 1.
7.4. Генеральный директор - Филиппов Александр Владимирович.
7.5. В 2025 году операции со связанными сторонами отсутствовали.
(В 2024 году операции со связанными сторонами отсутствовали.)
7.6. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, информация приведена в разделе 1.

8. Информация по прекращаемой деятельности:
8.1 Прекращаемая деятельность в 2025 г отсутствует.

9. Информация об участии в совместной деятельности:
9.1 Совместная деятельность в 2025 г. отсутствует.

10. Информация по забалансовым счетам:

В 2025 году основные средства, полученные в аренду, числятся за балансом (счет 001) - Нежилое помещение площадью 27 кв. м. по Договору №26/24 от 01.09.2024 г., Договору №20/25 от 01.08.2025 г с ООО "АП Бриз" в сумме 2 287 тыс. рублей.)
(В 2024 году основные средства, полученные в аренду, числятся за балансом (счет 001) - Нежилое помещение площадью 27 кв. м. по Договору №26/24 от 01.09.2024 г. с ООО "АП Бриз" в сумме 2 287 тыс. рублей.)

В 2025 году обязательства полученные (счет 008) на 31.12.2025 г. отсутствуют.
(В 2024 году обязательства полученные (счет 008) на 31.12.2024 г. отсутствуют.)

В 2025 году обязательства выданные (счет 009) на 31.12.2025 г. отсутствуют.
(В 2024 году обязательства выданные (счет 009) на 31.12.2024 г. отсутствуют.)

В 2025 году за балансом на счете 007 списанная дебиторская задолженность отсутствует.(0 тыс. рублей.)
(В 2024 года за балансом на счете 007 отражена списанная дебиторская задолженность в размере 20 тыс. рублей.)

Забалансовый счет 011 содержит информацию о сданных в аренду основных средствах.
Сальдо на 31.12.2025 года сформировано исходя из кадастровой стоимости недвижимого имущества на 31.12.2024 года в размере 32 994 тыс. рублей пропорционально занимаемой арендаторами площади (309,71 кв. м.) и составляет 18 306 тыс. руб.
Забалансовый счет 013 «Основные средства, используемые в организации» для систематизации информации о наличии и движении малоценных основных средств, ранее списанных с баланса в пределах лимита на 31.12.2025 года составляет 1 050 тыс. руб.
(На 31.12.2024 года -959 тыс. руб.)

Руководитель
31.03.2026 г.

Филиппов А.В.

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		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 660	(2 231)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	3 660	(2 385)
	За 2024 г.	3 476	(2 092)	184	-	-	(139)	-	-	-	-	-	3 660	(2 231)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 049	(1 960)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	3 049	(2 048)
	За 2024 г.	3 049	(1 873)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	3 049	(1 960)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	427	(260)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	427	(300)
	За 2024 г.	427	(219)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	427	(260)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	184	(11)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	184	(37)
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	(11)	-	-	-	-	-	184	(11)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 275	1 429	1 384
в том числе: Здания	1 002	1 089	1 176
Машины и оборудование (кроме офисного)	126	167	208
Производственный и хозяйственный инвентарь	147	173	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	556	604	630
в том числе: Основные средства, переданные в аренду	556	604	630
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	(184)	-	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	(184)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	(184)	-	-
в том числе: Комплект кухонной мебели	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	(184)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - 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.	4 248	(3 012)	46 203	(47 910)	-	1 668	X	X	2 541	(1 344)
	За 2024 г.	4 771	(3 012)	3 633	(4 156)	-	-	X	X	4 248	(3 012)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 591	(2 461)	162	(1 750)	-	1 668	(69)	-	934	(793)
	За 2024 г.	2 596	(2 461)	45	(142)	-	-	92	-	2 591	(2 461)
Готовая продукция	За 2025 г.	421	(421)	-	-	-	-	-	-	421	(421)
	За 2024 г.	421	(421)	-	-	-	-	-	-	421	(421)
Товары	За 2025 г.	1 236	(130)	46 041	(46 160)	-	-	69	-	1 186	(130)
	За 2024 г.	1 754	(130)	3 588	(4 014)	-	-	(92)	-	1 236	(130)

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 558	-	1 428	-	(7 104)	-	-	15 049	18 931	-
	За 2024 г.	-	-	10 128	-	(570)	-	-	-	9 958	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (СТРОКА 1109 Баланса)	За 2025 г.	9 558	-	1 428	-	(7 104)	-	-	15 049	18 931	-
	За 2024 г.	-	-	10 128	-	(570)	-	-	-	9 558	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 123	-	97 346	-	98 176	-	-	(15 049)	244	-
	За 2024 г.	15 850	-	30 243	-	(29 970)	-	-	-	16 123	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 664	-	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 613	-	93 969	-	(94 447)	-	-	(15 049)	86	-
	За 2024 г.	13 364	-	16 505	-	(14 256)	-	-	-	15 613	-
Прочая	За 2025 г.	510	-	3 377	-	(3 729)	-	-	-	158	-
	За 2024 г.	822	-	13 738	-	(14 050)	-	-	-	510	-
Итого	За 2025 г.	25 681	-	98 774	-	91 072	-	-	X	19 175	-
	За 2024 г.	15 850	-	40 371	-	(30 540)	-	-	X	26 081	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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.	5 216	128 163	-	(124 158)	-	-	9 221
	За 2024 г.	545	21 640	-	(16 969)	-	-	5 216
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	126	70 740	-	(70 768)	-	-	98
	За 2024 г.	12	2 801	-	(2 687)	-	-	126
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	609	48 175	-	(39 704)	-	-	9 080
	За 2024 г.	425	4 922	-	(4 738)	-	-	609
Расчеты с учредителями по выплате доходов	За 2025 г.	4 200	-	-	(4 200)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10 000	-	(5 800)	-	-	4 200
Прочая	За 2025 г.	281	9 248	-	(9 486)	-	-	43
	За 2024 г.	108	3 917	-	(3 744)	-	-	281
Итого	За 2025 г.	5 216	128 163	-	(124 158)	-	X	9 221
	За 2024 г.	545	21 640	-	(16 969)	-	X	5 216

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.	2 073	662	743	-	1 992
	За 2024 г.	1 955	480	362	-	2 073
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	2 073	662	(743)	-	1 992
	За 2024 г.	1 955	480	(362)	-	2 073

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	46 262	3 638
Затраты на оплату труда	4 116	4 225
Отчисления на социальные нужды	1 017	891
Амортизация	155	139
Прочие затраты	3 433	4 200
Итого по элементам	54 983	13 093
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	49	518
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 032	13 611

Генеральный директор Филиппов А.В.

31.03.2026

