196240, г. Санкт-Петербург 6-й Предпортовый проезд.,д.10,лти.А,оф.1
ИНН 7806016873 / КПП 781001001

Тел.: +7 (812) 226-30-80

E-Mail: info@omega.fm Web: omega.fm

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Омега» за 2025 год

(тыс. руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерской отчетности) АО «Омега» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от действующих правил не допускалось.
Бухгалтерская отчетность АО «Омега» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

I Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Акционерное общество «Омега»
ОГРН 1027804178082,
Сокращенное наименование АО «Омега»
1.2 дата регистрации 28.06.2002 (дата присвоения ОГРН 21.08.2002),
1.3 ИНН 7806016873 КПП 781001001
1.4 Адрес юридического лица: 196240, г. Санкт-Петербург, 6-й Предпортовый проезд,д.10, лит.А, оф.1
1.5 Фактический адрес: 196240, г. Санкт-Петербург, 6-й Предпортовый проезд, д.10, лит.А, оф.1
1.6 Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге, 21.11.2019г, КПП 780645002
- Обособленное подразделение в г. Усть-Илимске, 16.06.2016 г., КПП 381745001,
- Обособленное подразделение в г. Братске, 25.08.2017 г., КПП 380445001

1.7 Фактически осуществлявшиеся виды деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.2
- Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения ОКВЭД 42.21
- Строительство местных линий электропередачи и связи ОКВЭД 42.22.2
- Разборка и снос зданий ОКВЭД 43.11
- Расчистка территории строительной площадки ОКВЭД 43.12.1
- Производство электромонтажных работ ОКВЭД 43.21
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха ОКВЭД 43.22
- Производство штукатурных работ ОКВЭД 43.31
- Работы столярные и плотничные ОКВЭД 43.32
- Работы по устройству покрытий полов и облицовки стен ОКВЭД 43.33
- Производство малярных и стекольных работ ОКВЭД 43.34

- Производство прочих отделочных и завершающих работ ОКВЭД 43.39
- Производство кровельных работ ОКВЭД 43.91
- Работы гидроизоляционные ОКВЭД 43.99.1
- Работы по установке строительных лесов и подмостей ОКВЭД 43.99.2
- Работы свайные и работы по строительству фундаментов ОКВЭД 43.99.3
- Работы бетонные и железобетонные ОКВЭД 43.99.4
- Работы по монтажу стальных строительных конструкций ОКВЭД 43.99.5
- Работы каменные и кирпичные ОКВЭД 43.99.6
- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций ОКВЭД 43.99.7
- Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31

1.8 Уставный капитал составляет 40 001 000,00 руб., разделенный на 40 001 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) руб. Все акции полностью оплачены акционерами. Акционером Общества является физическое лицо со 100% долей участия в уставном капитале (40 001 000 рублей). Бенефициаром является Гальперин Л.Б. ИНН 780604088696.

1.9 Организация относится к субъектам среднего предпринимательства

1.10 Органы управления организации:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Гальперин Леонид Борисович, дата вступления в должность 27.10.2015 г.

Решением №б/н от 20.10.2025г продлены полномочия Генерального директора сроком на 5 лет по 26 октября 2030г.

1.11 Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 5, №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г. Аудитором за 2025 год было выбрано ООО «БК», член СРО ААС, ОРНЗ 11906045482.

1.12. Информация о Регистраторе.

Наименование регистратора: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания -Р.О.С.Т."

ОГРН 1027739216757 ИНН 7726030449

Адрес юридического лица: 107076, город Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001,

дата выдачи 02.12.2002г, бессрочная

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

1.12 **Учетная политика**

АО «Омега» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 N 106н, а также учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № б/н от 30.12.2024г, для целей налогообложения – приказом № б/н от 30.12.2024г, принятой на 2025 г. и применяемой во все последующие отчетные периоды, с внесением в неё в установленном порядке необходимых изменений и дополнений.

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений (пункт 5 ПБУ 1/2008): имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

II. Основные элементы учетной политики организации

Учетной политикой Организации установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

2.1 **Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2 **Учет основных средств** (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312). Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Организацией в запланированных целях. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете МЦ 04.

Переоценка основных средств не проводится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода (резерв на ремонт основных средств не формируется).

2.3 Капитальные вложения - это долгосрочные инвестиции, к которым в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», относятся затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.
Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.
Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

2.4 Операционная аренда

Учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:
а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.
Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды. (п. п. 41, 42 ФСБУ 25/2018).

2.5 Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.
(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)
При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

2.6. Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на счете 20 «Незавершенное производство».

2.7 Оценка **товаров** производится по стоимости приобретения. Учет поступления товаров производится без использования балансового счета 15.

Транспортно-заготовительные расходы полностью списываются на счет "Основное производство", "Вспомогательное производство" и на увеличение стоимости проданных товаров и материалов. (п.п. «б» .п.11 ФСБУ5/2019)

2.8 Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которую получают регулярно, систематически, занимаясь видами деятельности, указанными в Уставе организации и доход от которых является существенным (уровень существенности в бухгалтерском учете равен 7%).

Доходы учитываются методом начисления, в том периоде в котором они произведены, независимо от даты их оплаты.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов, когда это не является предметом деятельности организации, признаются доходами по обычным видам деятельности. (Основание: п. 4 ПБУ 9/99).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды. (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Доходы от продажи основных средств отражаются на счете 91-1 "Прочие доходы".

2.9 Учет расходов осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. В состав расходов включаются экономически обоснованные и документально подтвержденные расходы. Расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от оплаты.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, а также прав, возникающих из патентов и другие виды интеллектуальной собственности по договорам аренды, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Прямые затраты учитываются на счете 20 «Основное производство».

В составе прямых расходов отражаются:

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

расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ; амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ; расходы на оплату работ субподрядчиков;

другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ

Прочие затраты отражаются на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы»;

Общепроизводственные расходы и расходы вспомогательного производства списываются ежемесячно в дебет счета 20 «Основное производство». Счет 20 «Основное производство» списывается ежемесячно в дебет счета 90.2

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы». (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы по продаже товаров списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в полном размере в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

2.10. Учет договоров строительного подряда.

Учет ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Для целей признания доходов и расходов и определения финансового результата по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, организация руководствуется правилами, установленными ПБУ 2/2008. Расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется одним из способов (в каждом конкретном случае выбирается тот, который обеспечивает наиболее надежное измерение выполненной работы) (п. 20 ПБУ 2/2008):

- По доле выполненного объема работ на отчетную дату определяется на основании документов оперативного учета выполненных объемов работ и их стоимости (Отчет об объеме выполненных работ и справка о стоимости выполненных работ) и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).
- По доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерителе к расчетной величине доходов по договору в том же измерителе; для расчета выручки, фактически понесенные расходы умножаются на расчетную норму рентабельности от прямых затрат по конкретному договору. Процент рентабельности по договору рассчитывается в соответствии со сметной документацией и утверждается производственным отделом. Выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей выручки по договору, соответствующая степени завершенности работ, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в отчете о прибылях и убытках (отчете о финансовых результатах) в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Независимо от предусмотренного договором порядка определения цены подлежащих выполнению работ необходимыми и достаточными условиями достоверного определения финансового результата исполнения договора являются:

- уверенность, что организация получит экономические выгоды, связанные с договором;
- возможность идентификации и достоверного определения понесенных расходов по договору.

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив на счете 46 "не предъявленная к оплате начисленная выручка".

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на счет 91-2 "Прочие расходы".

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

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налогу на добавленную стоимость (далее – НДС).

2.12. Учет кредитов и займов.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.13. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае выявления сомнительной дебиторской задолженности величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании проведенного анализа перспектив его погашения.

Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

2.14 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств -производится один раз в два года.

Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, незавершенного производства - проводится ежегодно.

2.15 Существенность. При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет семь и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.

В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденному приказом Минфина РФ от 28.06.10. № 63н, существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса или итоговый показатель отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 7%.

2.16 В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов от продажи основных средств показываются свернуто:

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами.
- доходы и расходы от реализации основных средств и прочего имущества.

2.17 Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию. Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Она определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

2.18 Учет налога на прибыль

Учет налога на прибыль. Для отражения операций по формированию налога на прибыль Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль, ведется Организацией автоматически в 1С: Предприятие балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО в отношении разниц отражаются развернуто.

2.2. Учетная политика для целей налогообложения

2.2.1. Организация применяет общую систему налогообложения.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод по средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, с учетом изменений, утвержденных постановлениями Правительства.

2.2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.5. Организация формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

2.2.6. Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления.

2.2.7. Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы. Отчетным периодом является квартал.

2.2.8. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отчетным периодом является квартал.

III. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Омега» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации.

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, и изменении стоимости представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Омега» за 2025г.:

- таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств»;
- таблица 4.2. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства;
- таблица 4.3. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
- таблица 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»
-таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости»;
- таблица 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации. Переоценка основных средств не производилась.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств с 01.01.2025 были изменены сроки полезного использования части ос; ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31 декабря 2025 года не изменялись. Проверка на обесценение осуществляется на наличие признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 проанализирована балансовая стоимость ОС на соответствие рыночной информации. Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

Метод начисления амортизации основных средств: линейный.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации на 2025 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

№ п/п	Группа учета основных средств	Срок полезного использования, лет.
1	Здания	От 25 до 30
2	Сооружения	От 5 до 7
3	Машины и оборудование	От 1 до 7
4	Вычислительная техника	От 2 до 5
5	Транспортные средства	От 3 до 7
6	Инструменты	От 2 до 7
7	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 до 7

Основные средства, стоимость которых не погашается:

№ п/п	Наименование основного средства	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 01.01.2023
1	2	4	5	6
1	Земельные участки	4813	4813	4813

3.2 Отложенные налоговые активы

При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО на 31.12.2025г в отношении разниц отражены развернуто. Данные, приведенные в таблице отражены в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ОНА				
1	Основные средства	1387	1318	921
ИТОГО развернуто (по строке 1180)		**1387**	**1318**	**921**

3.3 Запасы

Информация по разделу Запасы представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Омега» за 2025г.:
- таблица 6.1. «Наличие и движение запасов».
- таблица 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»
Запасы, на которые имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Была произведена проверка остатков запасов на обесценение в разрезе фактической себестоимости и признаков обесценения на конец отчетного периода. В ходе такой проверки сравнивалась себестоимость запасов и их чистая стоимость продажи. Чистая стоимость определяется как предполагаемая цена, по которой Организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, на осуществление продажи. Резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Омега» за 2025г.:
- таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».
-таблица 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствует. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями и заказчиками.
Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создан в соответствии с решением комиссии по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей.

3.5 Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Тыс.руб.

Наименование	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.
Денежные средства на расчетном счете.	629	804	1 178
Касса	1	1	1

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.
В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются:
Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ, а также возмещение из нее;

Платежи и поступления в отчете о движении денежных средств отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

3.6. Прочие оборотные активы.

В составе статьи «Прочие оборотные активы» строки 1260 бухгалтерского баланса представлены расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 22 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в сумме 52 тыс.руб., на 31.12.2023г. в сумме 186 тыс.руб.

3.7. Капитал

3.7.1 Уставный капитал

Уставный капитал составляет 40 001 000 руб., и состоит из 40 001 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024г. и 31.12.2023г. Акционером Общества является физическое лицо со 100% долей участия в уставном капитале (40 001 000 рублей).
По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года уставный капитал Организации полностью оплачен. В течение 2025 и 2024 годов величина уставного капитала не менялась.

3.7.2 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2023 - 2025 гг. представлена в Отчете об изменении капитала.

Переоценка основных средств была произведена на 1 января 1996 года согласно Постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 1995 г. N 1148 "О переоценке основных фондов", в котором обязало коммерческие и некоммерческие организации независимо от организационно-правовых форм осуществить по состоянию на 1 января 1996 года переоценку основных фондов (средств) путем индексации для приведения их балансовой стоимости в соответствие с действующими ценами и условиями воспроизводства.

В дальнейшем в АО «Омега» переоценка основных средств не производилась в соответствии с Учетной политикой Раздел «Основные средства».

В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, и учетной политикой Общества, оставшаяся на балансе сумма от переоценки основных средств списана на 83 счет «Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке».

3.7.3 Нераспределенная прибыль

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 136 889 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 131 192 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 125 733 тыс. руб.

3.8 Отложенные налоговые обязательства

При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНО в отношении разниц отражены развернуто. Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ОНО				
1	Основные средства	1195	1954	308
ИТОГО развернуто (по строке 1420)		**1195**	**1954**	**308**

3.9 Кредиты и займы

Таблица. Информация о краткосрочных кредитах (тыс.руб).

Виды кредитов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредитная линия ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	45 000		
Проценты	255		
Итого краткосрочные кредиты и	**45 255**		

Размер процентной ставки за пользование кредитом определяется на основании процентной ставки Центрального Банка действующей на дату выдачи каждого предоставленного транша кредита +3%. Погашение каждого предоставленного Банком транша кредита производится не позднее, чем на 180 (Сто восьмидесятый) календарный день со дня, следующего за днем предоставления данного транша кредита.

Таблица. Движение процентов по займам и кредитам

Проценты	2025 год	
	Начислено	Перечислено
Общая сумма процентов, включенных в состав прочих расходов	2 796	2 541

Общая сумма процентов, включенных в состав прочих расходов за 2025г. составила - 2 796 тыс.руб.

Выданных векселей, облигаций и иных долговых ценных бумаг не числилось.

3.10 Обязательства

Информация по разделу Обязательства представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. АО «Омега»:

- таблица 8. «Обязательства»
- таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

-таблица 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств»

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 у Организации нет.

3.11. Оценочные обязательства

Информация по разделу Оценочные обязательства представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. АО «Омега»

- таблица 8. «Обязательства»;
- таблица 8.3. «Оценочные обязательства».

По итогам проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2025г. в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» АО «Омега» не создавало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

4.1 Доходы и расходы

4.1.1 в 2025г и в 2024 годах АО «Омега» осуществляла свою финансово-хозяйственную деятельность на внутреннем рынке.

В 2025 году выручка составила: 1 098 181 тыс. руб.,
в т.ч. СМР, аренда, услуги 1 008 311 тыс.руб.
Товары 89 870 тыс.руб.
в 2024 году выручка составила: 635 184 тыс. руб.
в т.ч. СМР, аренда, услуги 545 151 тыс.руб.
Товары 90 033 тыс.руб.

4.1.2 Информация по структуре расходов приведена в таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Омега»за 2025г Себестоимость продаж (оказанных работ, услуг, товаров) на 31.12.2025 г. -1 023 686 тыс.руб., на 31.12.2024г. составила 557 172 тыс. руб.

4.1.3. Валовая прибыль от продаж на 31.12.2025г. составила: 74 495 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 78 012 тыс. руб.

4.1.4. Управленческие расходы учитываются на счёте 26 и списываются в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы». В 2025 году сумма этих расходов составила – 61 942 тыс. руб., в 2024году сумма этих расходов составила 64 429 тыс.руб. (строка 2220 отчета о финансовых результатах) в том числе по статьям:

Показатели	61 942	64 429
Амортизация ОС	11 856	12 964
Имущественные налоги	3 849	4 064
Командировочные расходы	189	491
Оплата больничного	90	82
Оплата труда	32 492	33 806
Материальные затраты	1 141	963
Страхование имущества	1 631	2 012
Информационные, консультационные, аудиторские услуги ,канцелярские, почтовые затраты, интернет, услуги банка, прочие расходы	9 861	9326
Членские взносы СРО	833	721

4.1.5. **Прочие доходы в 2025 году составили 20 165 тыс. руб., в том числе:**

Реализация основных средств - 14 381 тыс. руб.;
Реализация прочего имущества - 566 тыс. руб.
Пересмотр срока полезного использования ОС ФСБУ6/2020- 461тыс.руб.
Штрафы, пени, неустойки к получению -4 757 тыс.руб.

Прочие доходы в 2024 году составили 18 667 тыс. руб., в том числе:
Реализация основных средств 4 894 тыс. руб.;
Реализация прочего имущества - 2 550 тыс. руб.
Пересмотр срока полезного использования ОС ФСБУ6/2020- 8 007тыс.руб.
Штрафы, пени, неустойки к получению – 2 350 тыс. руб.;
Прочие доходы – 866 тыс. руб.

4.1.6. **Прочие расходы в 2025 году составили 22155 тыс. руб. в том числе:**

Услуги банкам	- 1443 тыс.руб
Расходы по устранению дефектов	-1632 тыс.руб
Списание расходов по исп. лист	- 9287 тыс.руб
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	- 6793тыс.руб
Прочие внереализационные (расходы)	- 2489 тыс.руб
Прочие внереализационные расходы, не облагаемые НП	- 511 тыс.руб

Прочие расходы в 2024 году составили 24620 тыс. руб. в том числе:

Прочие внереализационные (расходы)	-443 тыс.руб
Услуги банкам	- 3 253 тыс.руб.
Расходы по устранению дефектов	-1 629 тыс.руб.
Списание расходов по исп. листу	- 14 949 тыс.руб.
Расходы по консервации ОС	- 51 тыс.руб.
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	- 387тыс.руб.
Себестоимость проданных материалов, МЦ.04 -	1 316 тыс.руб.
Прочие внереализационные расходы, не облагаемые НП -	2 592 тыс.руб.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2025 г.»: **- Доходы от реализации основных средств - 14 381 тыс. руб.;**
Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2024 г.»: **- Доходы от реализации основных средств - 4 893 тыс. руб.;**

4.1.7 **Налог на прибыль**
Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 2 897 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 922 тыс. руб.
Ставка по налогу на прибыль в 2025г. – 25%, в 2024г. – 20%

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сверка по налогу на прибыль

№ п/п	Налоговая разница	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4
1	Прибыль до налогообложения	7767	7630

2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1942	1526
3	Постоянный налоговый доход (расход) отчетного периода.	511	2593
4	Постоянные разницы предыдущего периода, корректирующие условный расход (доход)		
5	Постоянное налоговое обязательство (актив)	128	519
6	Временные разницы отчетного периода, корректирующие условный расход (доход)	3108	-6059
7	Временные разницы прошлого периода, корректирующие условный расход (доход)		
8	Изменение отложенных налоговых активов	68	397
9	Изменение отложенных налоговых обязательств	759	1646
10	Текущий налог на прибыль	2897	922

4.1.8 Чистая прибыль

По итогам 2025 года по учету АО «Омега» получена прибыль на сумму 5 697 тыс.руб., по итогам 2024 года получена прибыль на сумму 5 459 тыс.руб.

4.1.9 Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Прибыль на 1шт.акций за 2024г. - 0 руб.14 коп. (5459 тыс. руб./40001 тыс. акций)
Прибыль на 1шт.акций за 2025г. - 0 руб.14 коп. (5697 тыс. руб./4000 1тыс. акций)

4.1.10 Обеспечения исполнения обязательств

Обеспечения обязательств на 31 декабря 2025 г. представлены в Таблице 9 «Обеспечения обязательств». Обеспечения обязательств полученные включают обеспечительные платежи по договорам аренды. Обеспечение обязательств выданные включают: договор ипотеки недвижимого имущества, договор залога движимого имущества.

4.1.11 Чистые активы Общества.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. - 176945 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 171248 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -165789 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. Активы				
Основные средства	1150	124431	122838	121980
Отложенные налоговые активы	1180	1386	1318	921
Запасы	1210	119348	152757	97198
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4905	96	7370
Дебиторская задолженность	1230	192158	965476	409517
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	630	805	1179
Прочие оборотные активы	1260	22	52	186
ИТОГО активы		**442880**	**1243342**	**638351**
II. Пассивы				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1195	1954	308
Заемные средства краткосрочные	1510	45255		
Кредиторская задолженность	1520	219485	1070140	472254
ИТОГО пассивы		**265935**	**1072094**	**472562**
Стоимость чистых активов		**176945**	**171248**	**165789**

4.2. Отчет о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении АО «Омега» в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Свернуто в отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Платежи и поступления в отчете о движении денежных средств отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

По строке 4119 «прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств за 2025 год отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025 года	За январь – декабрь 2024 года
Прочие поступления	814	2777
Возврат от поставщика	10595	3692
ИТОГО Прочие поступления	**11 409**	**6469**

По строке 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств за 2025 год отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025 года	За январь – декабрь 2024 года
Возврат от покупателя	6191	16659
Командировочные расходы	6486	3698
Прочие выплаты	1050	147
Налоги	23836	3570
Комиссия банку	5282	2909
Пени	109	
Итого прочие платежи	**42954**	**26983**

5. Социальные показатели

Среднесписочная численность в 2025 году – 116 человек;
Среднесписочная численность в 2024 году – 76 человек.

Фонд оплаты труда в 2025 году – 121 308 тыс. руб.
Фонд оплаты труда в 2024 году – 74 791 тыс. руб.

Начисление заработной платы проводится в соответствии со штатным расписанием и действующим
Положением об оплате труда работников.

6. Связанные стороны.

Дочерних и зависимых организаций у АО «Омега» не имеется.

7. Вознаграждения управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества:

В состав основного управленческого персонала организации включает Генерального директора, Главного бухгалтера.

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2025 год, составил 3764 тыс. руб. Страховые взносы в 2025 году составили 806 тыс.руб., НДФЛ составил 578 тыс.руб.

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2024 год, составил 3685 тыс. руб. Страховые взносы составили 734 тыс.руб., НДФЛ составил 551 тыс. руб.

Вознаграждения долгосрочного характера управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах не начислялись и не выплачивались.

8. Условные активы и условные обязательства

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют обязательства и активы, признанные условными (на 31.12.2024 также отсутствуют).

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют претензионные споры, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2025 год, а также у Общества отсутствуют судебные дела.

9. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась. События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

10. Раскрытие информации о финансовых рисках

a. Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Организация подвергается влиянию различных факторов в связи с чем возникают определенные риски. Основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск ликвидности, риск изменения цен. У Организации отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

b. Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Организация понесет финансовые убытки. В Организации действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

c. Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Организации.

Вместе с тем руководство Организации принимает меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;

d. Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Организация управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Организация управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Организация осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

e. Налоговый риск

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

f. Управление финансовыми рисками.

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

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

10. Экологическая деятельность

Организация в 2025 году производила оплату за загрязнение окружающей среды.

11. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор Гальперин Л.Б.

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.	214 728	(91 890)	26 429	(19 467)	17 641	(23 010)	-	-	-	-	-	221 690	(97 259)
	За 2024 г.	207 112	(85 132)	24 480	(16 865)	19 075	(25 833)	-	-	-	-	-	214 728	(91 890)
в том числе: Здания	За 2025 г.	89 114	(32 956)	-	-	-	(3 754)	-	-	-	-	-	89 114	(36 710)
	За 2024 г.	76 424	(30 062)	12 690	-	-	(2 894)	-	-	-	-	-	89 114	(32 956)
Сооружения	За 2025 г.	19 069	(7 101)	-	(315)	315	(3 025)	-	-	-	-	-	18 754	(9 810)
	За 2024 г.	15 011	(6 408)	6 267	(2 209)	1 909	(2 601)	-	-	-	-	-	19 069	(7 101)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 565	(6 240)	1 291	(1 001)	1 233	(4 169)	-	-	-	-	-	15 855	(9 176)
	За 2024 г.	12 169	(6 284)	5 523	(2 127)	2 127	(2 083)	-	-	-	-	-	15 565	(6 240)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	287	-	-	(14)	-	-	-	-	-	287	(14)
	За 2024 г.	1 134	(1 077)	-	(1 134)	1 134	(57)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	86 067	(45 547)	24 851	(18 151)	16 093	(12 028)	-	-	-	-	-	92 767	(41 483)
	За 2024 г.	97 461	(41 275)	-	(11 394)	13 905	(18 178)	-	-	-	-	-	86 067	(45 547)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	100	(46)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	100	(66)
	За 2024 г.	100	(26)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	100	(46)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 813	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 813	-
	За 2024 г.	4 813	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 813	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	119 618	118 025	117 167
в том числе:			
Здания	52 404	56 158	46 362
Сооружения	8 944	11 969	8 603
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 679	9 324	5 885
Офисное оборудование	273	-	57
Транспортные средства	51 284	40 520	56 186
Производственный и хозяйственный инвентарь	34	54	74
Неамортизируемые основные средства - всего	4 813	4 813	4 813
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 813	4 813	4 813
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	59 312	93 721	35 671

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	26 429	-	-	(26 429)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 791	-	-	(11 791)	-	-
в том числе: Материалы (Инвентарь и хоз. прин-ти)	За 2025 г.	-	-	419	-	-	(419)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств) сч. 08	За 2025 г.	-	-	26 010	-	-	(26 010)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 791	-	-	(11 791)	-	-
Материалы 10.06 (Прочие материалы)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	615	-	-	(615)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 689	-	-	(12 689)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Профилакторий лит.Б Предпортовая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 372	-	-	(4 372)	-	-
Административно-складское здание Лит.А.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 318	-	-	(8 318)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	152 757	-	1 428 823	(1 462 232)	-	-	X / X	119 348	-
	За 2024 г.	97 198	-	878 024	(822 465)	-	-	X / X	152 757	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	146 784	-	431 213	(470 586)	-	-	(46 097) / -	107 411	-
	За 2024 г.	94 716	-	317 339	(265 271)	-	-	- / -	146 784	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	5 973	-	78 995	(83 270)	-	-	(303) / -	1 698	-
	За 2024 г.	2 482	-	85 330	(81 839)	-	-	- / -	5 973	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	918 615	(908 376)	-	-	- / -	10 239	-
	За 2024 г.	-	-	451 439	(451 439)	-	-	- / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	965 476	-	189 113	-	(962 431)	-	-	-	192 158	-
	За 2024 г.	409 517	-	594 924	-	(38 965)	-	-	-	965 476	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 617	-	33 750	-	(58 774)	-	-	-	36 593	-
	За 2024 г.	39 244	-	49 896	-	(27 523)	-	-	-	61 617	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 264	-	108 473	-	(13 180)	-	-	-	108 557	-
	За 2024 г.	9 903	-	13 110	-	(9 749)	-	-	-	13 264	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	85	-	31	-	(85)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	25	-	85	-	(25)	-	-	-	85	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 318	-	452	-	(1 318)	-	-	-	452	-
	За 2024 г.	1 550	-	-	-	(232)	-	-	-	1 318	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	696	-	245	-	696	-	-	-	245	-
	За 2024 г.	-	-	696	-	-	-	-	-	696	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	888 378	-	46 162	-	(888 378)	-	-	-	46 162	-
	За 2024 г.	358 677	-	529 701	-	-	-	-	-	888 378	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	965 476	-	189 113	-	(962 431)	-	-	X	192 158	-
	За 2024 г.	409 517	-	594 924	-	(38 965)	-	-	X	965 476	-

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	1 954	115	-	874	-	-	1 195
	За 2024 г.	308	1 993	-	347	-	-	1 954
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 070 140	366 434	-	(1 171 834)	-	-	264 740
	За 2024 г.	472 254	654 121	-	(56 235)	-	-	1 070 140
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 891	52 549	-	(33 162)	-	-	58 278
	За 2024 г.	38 299	33 524	-	(32 932)	-	-	38 891
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	859 458	133 848	-	(859 374)	-	-	133 932
	За 2024 г.	352 109	508 585	-	(1 236)	-	-	859 458
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	148 336	115 288	-	(255 843)	-	-	7 781
	За 2024 г.	59 779	88 557	-	-	-	-	148 336
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	45 000	-	-	-	-	45 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	255	-	-	-	-	255
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 760	15 725	-	(17 760)	-	-	15 725
	За 2024 г.	19 149	17 760	-	(19 149)	-	-	17 760
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 044	1 434	-	(2 044)	-	-	1 434
	За 2024 г.	1 026	2 044	-	(1 026)	-	-	2 044
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 648	2 284	-	(3 648)	-	-	2 284
	За 2024 г.	1 886	3 648	-	(1 886)	-	-	3 648
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	51	-	(3)	-	-	51
	За 2024 г.	6	3	-	(6)	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 070 140	366 434	-	(1 171 834)	-	X	264 740
	За 2024 г.	472 254	654 121	-	(56 235)	-	X	1 070 140

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	35 832	8 997	2 286
в том числе: КУЗНЕЦКИЕ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИИ ООО	31 792	-	-
ПКФ НЕВСКИЙ АЛЮМИНИЙ ООО	1 276	834	782
Журавлева Ольга Эдуардовна	830	484	465
ТД КАСКАД ООО	310	400	-
СТО ПЕТРОАВТОТРАНС ООО	213	194	178
СОЮЗМЕТАЛЛ ООО	148	-	-
Калабкин Андрей Иванович	125	-	-
ЭЛЬКОМПАНИ-СПЕЦОДЕЖДА ООО	113	103	95
ЛОТЕРЕИ МОСКВЫ АО	95	90	-
Ефимова Динара Хорлановна	92	-	-
ФОРТАПОЛИС ООО	87	158	73
ЭНЕРГОМЕККА ООО	86	78	29
ВИНСТ ООО	85	171	-
ОСНОВА ООО	72	65	58
ГЛАВСПЕЦПРОЕКТ ООО	72	48	-
РОСТАВТОЛОГИСТИК ООО	66	60	55
БАС ХОЛЛ ООО	54	49	37
Калабкина Екатерина Ивановна	50	157	145
Шаршова Наталья Васильевна	49	44	25
Азарьева Наталья Михайловна	34	29	-
ДЕЛИКАТ-ГРУПП ООО	33	100	-
Козлова Дарья Александровна	27	24	22
СК ЭПСИЛОН ООО	21	10	-
ЛАСПИ ООО	18	17	16
ТЭК ВМ ООО	14	27	26
Титиевский Андрей Алексеевич	12	12	-
СЕВЕРЕН-ТЕЛЕКОМ АО	12	8	4
СМАРТ ТЕЛЕКОМ ООО	10	9	8
ЭКО ГАЗОН ООО	8	11	30
ЭМЦ ООО	8	7	6
ТЕХНОБАЛТ ООО	7	7	6
МЕРКУРИЙ ООО 7807335135	7	6	10
Никитин Константин Андреевич	7	-	-
АЛЬФА-СТРОЙ ООО	-	5 625	-
Дижевская Екатерина Павловна	-	147	-
Букин Сергей Александрович	-	14	13
СМАРТ ТУЛС ООО	-	10	9
СВЕТЛАЯ РЫСЬ ООО	-	-	93
ТРАНС-КОМ СЕРВИС ООО	-	-	39

ДМГ КОМПАНИ ООО	-	-	28
Бранд Юлия Борисовна	-	-	11
НПО ЛЕНПРИБОР ООО	-	-	11
ЭПСИЛОН ООО	-	-	9
Кленин Дмитрий Алексеевич	-	-	3
Выданные - всего	281 011	281 011	51 007
в том числе: БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	281 011	281 011	51 007

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	413 127	224 173
Затраты на оплату труда	121 308	74 791
Отчисления на социальные нужды	26 629	14 722
Амортизация	33 180	25 777
Прочие затраты	408 370	200 321
Итого по элементам	1 002 614	539 784
Фактическая себестоимость проданных товаров	83014	81817
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 085 628	621 601