Общество с ограниченной ответственностью
«Ташир Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Ташир Сервис» (далее – «Общество») руководствовалось:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы Обществом по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ташир Сервис»

1.2. Юридический адрес: 115516, г. Москва, ул. Промышленная, д. 10, этаж 3, пом. XXIX, ком. 5

1.3. Дата государственной регистрации – 08.12.2008

1.5. Численность сотрудников – 2.

Общество не имеет лицензий.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

2. Уставный капитал составляет 1 500 000 рублей

Участниками Общества являются:

- Гаспарян Оганнес Меликсетович - с долей 19 процентов;
- ООО «СК-Риэлти» - с долей 1 процент;
- ООО «Билдинг Сервис» - с долей 80 процентов.

3. Вид деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде - Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.2).

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества – Карагезян Арам Меликович, главный бухгалтер Общества - Левенстам Милена Борисовна.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена приказом от 25.12.2024 № 1-УП. «Об утверждении Положений об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов на 2025 год».

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ:

- «1С: Бухгалтерия» (версия 8.3);
- «1С: Зарплата и управление персоналом» (версия 8.3).

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденным Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете» (ст. 9 Закона № 402-ФЗ).

Первичные учетные документы составляются:

- на бумажном носителе;
- в виде электронных документов, подписанных электронной подписью, в случае если договором предусмотрен электронный документооборот.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются ежегодно не позднее 30 марта следующего года и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 (ст. 11, 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация"», утвержденное Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, с 1 января 2025 года.

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость превышает 100 000 рублей (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС (п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации, учитывается срок их фактического использования у предыдущих собственников на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 процентов соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (п. 10 ФСБУ 6/2020).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: здания, строения, помещения.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются пропорционально доле стоимости каждого из этих объектов в общей стоимости объектов с учетом принципа рациональности (п. 14.1 ФСБУ 26/2020).

Проверка ОС на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 38 ФСБУ 6/2020) при наличии признаков обесценения.

Проверка капитальных вложений на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 17 ФСБУ 26/2020) при наличии признаков обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом (п. 40 ФСБУ 6/2020).

Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее - ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются (п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость их продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовке к продаже и осуществления продаж.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под

обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

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 (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг (п. 9 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п. 22 ПБУ 19/02).

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Учет дебиторской задолженности организован на соответствующих счетах бухгалтерского учета по видам дебиторов и основаниям её возникновения.

Аналитический учет дебиторской задолженности организован в разрезе дебиторов, договоров, первичных документов.

Для отражения НДС с сумм перечисленных поставщикам авансов используется субсчет 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным». При этом в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» в бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, отраженная на субсчете 60.02 «Расчеты по авансам выданным», уменьшается на сумму НДС, отраженную по кредиту субсчета 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» (приложение к письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01, раздел «Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)).

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.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (п. 70 Положения № 34н).

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 (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»)).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 70 Положения № 34н)

Безнадежная дебиторская задолженность списывается на основании приказа руководителя Организации и в течение 5 лет с момента списания учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Если по истечении 5 лет дебиторская задолженность не взыскана, она списывается окончательно (п. 77 положения № 34н).

Доходы, расходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи») (п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах и доходах, а также отложенных налоговых обязательствах и активах, сформированных в бухгалтерском учете (п. 22 ПБУ 18/02).

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков рассчитываются ежемесячно, индивидуально по каждому работнику (п. 5, 17 ПБУ 8/2010).

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая начислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$РОТ = (ЗП + СВЗ) * НОРМ,$$

где РОТ - сумма отчислений в резерв на оплату отпуска работника за отчетный период,

ЗП – сумма заработной платы работника за отчетный период,

СВЗ – сумма страховых взносов, начисленных на заработную плату работника за отчетный период,

НОРМ - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года.

Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков определяется в целом по организации по формуле:

$$НОРМ = ОТП / ФОТ,$$

где ОТП – сумма фактических расходов на оплату отпусков и выплату компенсаций за неиспользованные отпуска за предыдущий год без учета страховых взносов во внебюджетные фонды,

ФОТ – сумма фактических расходов на оплату труда без учета страховых взносов во внебюджетные фонды за предыдущий год.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется индивидуально по каждому работнику по следующей формуле:

$$ОЦОБ = СРЗП * ДН * СТВЗ / 100,$$

где ОЦОБ – величина оценочного обязательства на конец отчетного года;

СРЗП – средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

ДН - количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СТВЗ – суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам работнику.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Информация об основных средствах, нематериальных активах, капитальных вложениях Общества раскрывается в бухгалтерской отчетности в сокращенном объеме (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020).

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это

обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения (п. 10, п. 69 ФСБУ 4/2023).

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях (п. 9 ФСБУ 4/2023).

В отчете о финансовых результатах Организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (п. 28 ФСБУ 4/2023).

Денежные потоки Организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Изменение учетной политики.

В связи с изменением законодательства учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2026 год будет пересмотрен рабочий план счетов:

- добавление новых субсчетов
- актуализация аналитического учета
- исключение устаревших счетов

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2026 год будет предусматривать:

- новые правила признания и оценки активов и обязательств;
- обновленные принципы определения доходов и расходов;
- расширенное раскрытие информации в отчетности;
- использование ЭДО, электронной подписи и правила хранения электронных документов.

6. Прочие доходы и расходы

Расшифровка Строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах. Тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год
Доходы от предъявления к погашению долговых ценных бумаг	223 807
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности при ликвидации контрагента	173 627
Доходы, связанные с продажей ценных бумаг	400
Итого	**397 834**

Расшифровка Строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год
Расходы, связанные с предъявлением к погашению долговых ценных бумаг	223 807
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	400
Прочие	2 652
Итого	**226 859**

7. Судебные дела и претензии

По состоянию на 31 декабря 2025 года в судебном производстве нет незавершенных судебных разбирательств и исков с участием Общества, нет незавершенных исполнительных производств и фактов применения к Обществу каких-либо санкций.

В деятельности Общества нет событий, возможных повлечь за собой существенные судебные разбирательства и претензии в ближайшем будущем.

8. Корректировки отчетности предыдущего периода

Корректировок бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год для исправления существенного искажения финансовой отчетности за предыдущий период и влияющей на сравнительную информацию не производилось.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества, отсутствуют.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество продолжает выполнять договорные обязательства перед контрагентами. Заработная плата выплачивается работникам своевременно, простоев нет. Результаты анализа финансово-хозяйственной деятельности позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Генеральный директор Карагезян А.М.

31 марта 2026 года

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.	1 167 081	-	397 433	(229 457)	-	-	-	-	1 335 057	-
	За 2024 г.	80 200	-	1 155 591	(68 710)	-	-	-	-	1 167 081	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	1 040 000	-	-	-	-	-	-	-	1 040 000	-
	За 2024 г.	-	-	1 040 000	-	-	-	-	-	1 040 000	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	90 431	-	397 433	(224 207)	-	-	-	-	263 657	-
	За 2024 г.	3 400	-	87 031	-	-	-	-	-	90 431	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	36 650	-	-	(5 250)	-	-	-	-	31 400	-
	За 2024 г.	76 800	-	28 560	(68 710)	-	-	-	-	36 650	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 167 081	-	397 433	(229 457)	-	-	-	-	1 335 057	-
	За 2024 г.	80 200	-	1 155 591	(68 710)	-	-	-	-	1 167 081	-

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	160 677	-	108 143	-	(49 352)	-	-	-	219 468	-
	За 2024 г.	181 762	-	251 145	-	(272 230)	-	-	-	160 677	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 365	-	-	-	(2 365)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 394	-	297	-	(326)	-	-	-	2 365	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	431	-	231 058	-	(231 489)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	158 278	-	108 143	-	(46 977)	-	-	-	219 444	-
	За 2024 г.	177 810	-	19 790	-	(39 322)	-	-	-	158 278	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	381	-	-	-	(381)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	-	-	-	(7)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	58	-	-	-	(30)	-	-	-	28	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	(3)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	586	-	-	-	(580)	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	94	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	160 677	-	108 143	-	(49 352)	-	-	X	219 468	-
	За 2024 г.	181 762	-	251 145	-	(272 230)	-	-	X	160 677	-

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.	7 942	-	-	(577)	-	-	7 365
	За 2024 г.	2 986	4 956	-	-	-	-	7 942
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 942	-	-	(577)	-	-	7 365
	За 2024 г.	2 986	4 956	-	-	-	-	7 942
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 125 680	857 362	-	(630 107)	-	-	1 352 935
	За 2024 г.	157 183	1 416 936	-	(448 439)	-	-	1 125 680
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 313	7 605	-	-	-	-	57 918
	За 2024 г.	52 672	351 951	-	(354 310)	-	-	50 313
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	291	-	(303)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87 833	-	-	(87 833)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27 829	133 513	-	(400)	-	-	160 942
	За 2024 г.	14 220	19 445	-	5 836	-	-	27 829
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 040 000	502 500	-	(629 700)	-	-	912 800
	За 2024 г.	-	1 040 000	-	-	-	-	1 040 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	7 480	213 729	-	-	-	-	221 209
	За 2024 г.	2 231	5 249	-	-	-	-	7 480
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	30	15	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	37	-	-	(7)	-	-	30
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	-	-	7	-	-	21
	За 2024 г.	178	-	-	(150)	-	-	28
Итого	За 2025 г.	1 133 622	857 362	-	(630 684)	-	X	1 360 300
	За 2024 г.	160 169	1 421 892	-	(448 439)	-	X	1 133 622

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.	-	110	-	-	110
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	90	-	-	90
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	За 2025 г.	-	20	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 410	4 588
Отчисления на социальные нужды	289	744
Амортизация	-	-
Прочие затраты	114	188
Итого по элементам	1 813	5 520
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 813	5 520