Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АСПЭК-Проект» за 2025 год

1. Сведения об организации

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АПР-Проект».

Сокращенное наименование: ООО «АПР-Проект».

Общество с ограниченной ответственностью «АПР-Проект» зарегистрировано 23.12.2004 года, о чем выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 18 № 001846607 (выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам по Октябрьскому району города Ижевска Удмуртской Республики 23.12.2004г.).

Устав Общества с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Проект» утвержден Решением внеочередного общего собрания участников ООО «АСПЭК-Проект» от 18.10.2018г., о чем в Едином государственном реестре юридических лиц 30.10.2018г. Межрайонной ИФНС № 11 по Удмуртской Республике произведена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица.

Место нахождения Общества: 426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Ленина д.134 эт.4

Основной государственный регистрационный номер 1041800281797.

Коды ОКПО – 74040831; ОКТМО – 94701000; ОКВЭД – 71.11.1.

ИНН/ КПП – 1831101264/183101001 (Свидетельство о постановке на учёт российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения, выдано Министерства по налогам и сборам по Октябрьскому району города Ижевска Удмуртской Республики 23.12.2004г., серия 18 № 001843177).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату (31.12.2023) составляет 40 человек.

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Проект» определен в размере 1 000 000 рублей, разделен на доли. Уставный капитал ООО «АСПЭК-Проект» оплачен полностью.

По Уставу основными видами деятельности Общества являются:

1. Деятельность в области архитектуры и инженерно-технического проектирования, оказание услуг по управлению проектами строительства, выполнению строительного контроля и авторского надзора, выполнение проектных работ по капитальному строительству, ремонта, консервации, реконструкции, реставрации, капитальному ремонту зданий и сооружений, застройке городских и сельских территорий, промышленных и агропромышленных зон;
2. Деятельность по территориальному планированию и планировке территории;
3. Производство общестроительных работ по возведению зданий;
4. Производство прочих строительных работ;

5. Осуществление инженерных изысканий для строительства;
6. Гражданско-промышленное проектирование и строительство, ремонтно-строительные работы;
7. Инвестиционная деятельность;
8. Купля-продажа недвижимости;
9. Сдача в наем недвижимого имущества;
10. Оказание технических услуг в области производства технологии компьютерных информационных систем; пуско-наладочные работы, технологические консультации;
11. Осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

Общество является членом саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства – Ассоциация СРО «Национальное объединение научно-исследовательский и проектно-изыскательских организаций» (Ассоциация СРО «ЦЕНТРСТРОЙПРОЕКТ»), Протокол Правления № 01-3012-Ц-19 от 30.12.2019г, регистрационный номер члена в реестре членов СРО - № 1386.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность ООО «АПР-Проект» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих стандартов по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и в частности ФСБУ4/2023"Бухгалтерская (финансовая) отчетность" от 04.10.2023 Приказ МФ РФ N 157н., плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94Н).

Активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации, и активов, и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Порядок определения уровня существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности (в составе пояснительной записки) приведен в Таблице ниже:

Таблица.1 Расчет уровня существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности (в составе пояснительной записки)

Наименование базового показателя	Для статей	Значения базовых показателей	% от базового показателя	Порог существенности
1	2	3	4	5 (гр.3*гр.4)
Активы раздел I.II	Бухгалтерского баланса		10	
Пассивы раздел III.IV.V	Бухгалтерского баланса		10	
Итоговые показатели по строкам 2110;2120;2210;2220;2340;2350	Отчета о финансовых результатах		10	
Итоговые показатели по строкам 4110/4120;4210/4220;4310/4320.	Отчета о финансовых результатах		10	

Общество имеет право раскрывать информацию ниже установленного уровня существенности, и обязано раскрывать информацию выше установленного уровня существенности. Общество учитывает все эффекты от признания и оценки объектов учета по ФСБУ/ПБУ и опирается на уровень существенности при раскрытии информации и ее влияние на показатели ФБО исходя из расчетов таблицы 1.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

2.1 Учет выручки, доходов, расходов

Доходы Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ в ред. от 06.04.2015г. № 32н и настоящим Документом.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников активов). Не признаются доходами Общества поступления от других юридических и физических лиц:

- акцизов, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей;
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- в порядке предварительной оплаты продукции, товаров, работ, услуг;
- авансов в счет оплаты продукции, товаров, работ, услуг;
- задатка;

- залога, если договором предусмотрена передача заложенного имущества залогодержателю;
- денежные средства, полученные Обществом, в погашение выданных займов, от заемщиков.

Доходы Общества группируются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи товаров;

-выручка от услуг и т.п. и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

В бухгалтерском учете суммы доходов от обычных видов деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

Прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы, полученные в результате чрезвычайных ситуаций, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников активов).

Расходы Общества формируются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Министерства финансов РФ в ред. от 06.04.15 г. № 33н, и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счетах: 26 «Общехозяйственные расходы», 44 "Расходы на продажу".

2.2 Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 5 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Переоценка основных средств не производится.

2.3 Учет запасов

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы, за исключением ГСМ, которые учитываются по средней стоимости.

2.4 Учет кредитов и займов

Учет осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ в ред. от 06.04.15г. №107н. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность на счетах 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" и 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Перевод долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, включаются в состав расходов в периоде, в котором произведены данные расходы.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам, а именно:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

В бухгалтерском учете Общества дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов единовременно, если они непосредственно не связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.5 Учет расчетов с дебиторами и кредиторами.

Учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе ее видов:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- авансы выданные в счет приобретения внеоборотных активов;

- расчеты с прочими дебиторами;

расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками.

Учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе ее видов:

- авансы полученные
- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с персоналом;
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами
- расчеты с учредителями;

расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками

- расчеты с прочими кредиторами.

Для целей бухгалтерского учета Общество классифицирует расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами в том числе по срокам погашения задолженности (срочности):

– краткосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода);
– долгосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода).

2.6 Учет единого налога при применении упрощенной системы налогообложения

Объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

Сумма НДС в книге учета доходов и расходов не выделяется отдельной строкой и учитывается в стоимости материальных ценностей.

Способ уменьшения налоговой базы на полученные убытки – убыток, полученный в предыдущем налоговом периоде переносится на текущий налоговый период полностью.

Убыток, не перенесенный на текущий год, может быть перенесен целиком или частично на любой год из последующих девяти лет.

Если убытки получены более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие налоговые периоды производится в той очередности, в которой они получены.

Минимальный налог уплачивается в случае, если за налоговый период сумма исчисленного в общем порядке налога меньше суммы исчисленного минимального налога, п.6 ст. 346.18 НК РФ.

2.7 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

С 2025 года Общество является плательщиком Налога на добавленную стоимость в размере 5 (пяти) процентов.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь –декабрь 2025 года.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы

Внеоборотные активы на 31.12.2025 г. составили 144 тыс. руб.

Информация о НМА и капитальных вложениях в НМА раскрывается в соответствии с п. 49-51 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», п. 23, 24 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

По состоянию на 31 декабря 2025 авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА, отсутствовали.

Раскрытие информации о нематериальных активах (НМА) и капитальных вложениях в объекты НМА представлено в таблицах 1.1, 1.2 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об ОС и капитальных вложениях в ОС раскрывается в соответствии с п. 45-47 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 23, 24 ПБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях в объекты основных средств представлено таблицах 2.1-2.4 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Оборотные активы

На конец отчетного года оборотные активы составили 76 467 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 19 151 тыс. руб.; денежные средства и денежные эквиваленты 4 492 тыс. руб.

Раскрытие информации о запасах представлено в таблицах 3.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.1. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности раскрывается в соответствии с п.46 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Дебиторская задолженность составляет за отчетный период 19 151 тыс. руб.

Раскрытие информации о дебиторской задолженности представлено в таблице 4.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 мес. после отчетной даты отражена в составе прочих внеоборотных активов.

3.3. Капитал

Собственные средства в 2025 г. составили 48 142 тыс. руб. На 31.12.2025 г. размер нераспределенной прибыли составил 63 115 тыс. руб. Уставный капитал составил 10 тыс. руб.

Лица, которые имеют право распоряжаться уставным капиталом ООО «АПР-Проект»:

✓ Нургалиев Роман Русланович ИНН183311176670 владеет долей в размере 75% номинальной стоимостью 750 тыс. рублей.

✓ Общество владеет 25% долей, номинальная стоимость 250 тыс. руб.

Выкупленная доля Общества в собственном капитале на 31.12.2025 г. составляет 15 973 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Общий объем обязательств на 31.12.2025 г. составил 28 469 тыс. рублей. Прочие обязательства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 28 469 тыс. руб. (100% от всего объема обязательств).

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблице 5.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе прочих долгосрочных обязательствах. Величина долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в разделе «Прочие обязательства».

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году управленческие расходы составили 20 778 тыс. руб., основные расходы представлены в таблице ниже. в тыс. руб.

Управленческие расходы, в тыс. руб.	2025 год
Расходы на оплату труда	7 198
Аренда помещения	5 189
Страховые взносы	1 341
Услуги сопровождения	2 638

4. Отчет о финансовых результатах.

В 2025 году выручка составила 87 597 тыс. руб., себестоимость 77 222 тыс. руб., основные проекты отражены в расшифровке строк 2110 и 2120 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы за 2025 год составили (20 778) тыс. руб.:

Проценты к получению за 2025 год составили 335 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2025 год 2 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 1 446 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков 400 тыс. руб.

Чистый убыток в 2025 году составил (11 697) тыс. руб.

5. Налог УСНО

Налоговая база по налогу УСНО за 2025 год составила 89 тыс. руб.

Налог УСНО в 2025 году составляет 893 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Информация о денежных средствах и их эквивалентах раскрывается в соответствии с п. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

При заполнении бухгалтерского баланса по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) отражается информация о денежных средствах и о суммах депозитов.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец 2025 года составляют 4 492 тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет.

8. Информация о связанных сторонах

Информации о связанных сторонах нет.

9. Сведения о бенефициарном владельце ООО «АПР-Проект»

Бенефициарным владельцем ООО «АПР-Проект» является Нургалиев Роман Русланович, которому принадлежит 75%.

10. Значимые события после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих норм ПБУ 16/02.

12. Прочая информация, раскрываемая в пояснениях к бухгалтерской отчётности

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь.

Общество не является участником судебных разбирательств, способных оказать значимое влияние на его деятельность. Условные активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, прекращение каких-либо видов деятельности в обозримом будущем не планируется. Сложившаяся геополитическая обстановка не оказала влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Операции, подлежащие обязательному контролю в соответствии с Федеральным Законом № 115 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» у Общества, отсутствуют.

13.Чистые активы общества

Чистые активы общества на протяжении двух последних лет положительные и составляют соответственно:

На 31.12.2025 г. – 48 142 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. – 75 812 тыс. руб.

Финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2025 г. составлена на основе непрерывности деятельности ООО " АПР-Проект ".

Исполнительный директор С.С.Архипов

30 марта 2026 года

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	559	(319)	-	559	(559)	(240)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	559	0	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-	559	(319)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	559	(319)	-	559	(559)	(240)	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	559	-	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-	559	(319)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	240	559
в том числе: Лицензии и разрешения	-	240	559

2. Основные средства

2.1. 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.	9 556	(9 367)	148	-	-	(193)	-	-	-	-	-	9 704	(9 560)
	За 2024 г.	9 556	(7 015)	-	-	-	(2 352)	-	-	-	-	-	9 556	(9 367)
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 234	(6 045)	-	-	-	(189)	-	-	-	-	-	6 234	(6 234)
	За 2024 г.	6 234	(3 778)	-	-	-	(2 267)	-	-	-	-	-	6 234	(6 045)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	251	(251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251	(251)
	За 2024 г.	251	(214)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	251	(251)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 071	(3 071)	148	-	-	(4)	-	-	-	-	-	3 218	(3 075)
	За 2024 г.	3 071	(3 023)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	3 071	(3 071)

2.2. 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.	10 029	(9 694)	-	10 029	(10 029)	(335)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 736	(5 727)	293	-	-	(3 967)	-	-	-	10 029	(9 694)
в том числе: Здания	За 2025 г.	10 029	(9 694)	-	10 029	(10 029)	(335)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 736	(5 727)	293	-	-	(3 967)	-	-	-	10 029	(9 694)

2.3. 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	144	524	6 550
в том числе: Здания	-	524	6 465
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	38
Офисное оборудование	144	-	47

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-

3. Запасы

3.1. 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.	48 168	-	81 355	(77 268)	-	-	X	X	52 255	-
	За 2024 г.	11 601	-	88 076	(51 510)	-	-	X	X	48 168	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	259	(259)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	29	(29)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	48 168	-	81 310	(77 222)	-	-	-	-	52 255	-
	За 2024 г.	11 601	-	87 789	(51 222)	-	-	-	-	48 168	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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.	41 276	(3 240)	14 324	-	(33 209)	-	-	-	22 391	(3 240)
	За 2024 г.	52 811	(3 240)	56 849	-	(68 384)	-	-	-	41 276	(3 240)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 745	-	8 944	-	(14 064)	-	-	-	9 625	
	За 2024 г.	8 549	-	17 735	-	(11 539)	-	-	-	14 745	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 448	(3 240)	5 181	-	(2 143)	-	-	-	12 485	(3 240)
	За 2024 г.	43 774	(3 240)	22 033	-	(56 359)	-	-	-	9 448	(3 240)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 979	-	-	-	(15 974)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	15 979	-	-	-	-	-	15 979	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	372	-	-	-	(372)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	372	-	-	-	-	-	372	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	171	-		-	(171)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	171	-	-	-	-	-	171	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	561	-	-	-	(484)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	2	-	559	-	-	-	-	-	561	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		-	199	-		-	-	-	199	-
	За 2024 г.	-	-		-	-	-	-	-		-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	114	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	41 276	(3 240)	14 324	-	(33 209)	-	-	X	22 391	(3 240)
	За 2024 г.	52 811	(3 240)	56 849	-	(68 384)	-	-	X	41 276	(3 240)

5. Обязательства

5.1. 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.	7 324	-	-	(7 324)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 935	-	-	(6 935)	-	-	-
Проценты по займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	261	-	-	(261)	-	-	-
Долгосрочныеобязательства по аренде	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	128	-	-	(128)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 418	23 949	-	(27 898)	-	-	28 469
	За 2024 г.	17 893	22 650	-	(8 125)	-	-	32 418
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 639	909	-	(8 324)	-	-	1 224
	За 2024 г.	8 843	7 804	-	(8 008)	-	-	8 639
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 285	21 143	-	(17 685)	-	-	24 743
	За 2024 г.	7 017	14 268	-	-	-	-	21 285
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	261	-	-	(261)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	211	722	-	(40)	-	-	893
	За 2024 г.	272	33	-	(94)	-	-	211
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 175	-	-	-	-	1 175
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	794	-	-	(360)	-	-	434
	За 2024 г.	536	258	-	-	-	-	794
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 489	-	-	(1 489)	-	-	-
	За 2024 г.	1 202	287	-	-	-	-	1 489
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	32 418	23 949	-	(27 898)	-	X	28 469
	За 2024 г.	25 217	22 650	-	(15 449)	-	X	32 418

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28	259
Затраты на оплату труда	26 777	44 041
Отчисления на социальные нужды	5 509	7 555
Амортизация	767	6 639
Прочие затраты	69 007	54 757
Итого по элементам	102 088	113 251
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 087)	(36 567)
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 000	76 684

Исполнительный директор Архипов С.С.

30 марта 2026 года